Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 12-09-001968, Adószám: 11203362-2-51)

2016. január 01. - 2016. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2017. május 31. (18:45:08)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási szám: 12-09-001968 *Adószám:* 11203362-2-51 *KSH szám:* 11203362-1520-113-12
Székhely: Magyarország, 2660 Balassagyarmat Madách út 2.
Első létesítő okirat kelte: 1993. december 31.

A vonatkozó időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró
Beszámoló típusa: Éves beszámoló
Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető *A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:* Igen
Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Forgalmi költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 44/2017; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (szövege: magyar)

Könyvelő

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvánt. szám: 12-09-001968
Adószám: 11203362-2-51
Székhely: Magyarország, 2660 Balassagyarmat Madách út 2.

Szabó Ferencné
Lakcím: Magyarország, 3170 Szécsény Ifjúság út 18.
Regisztrációs száma: 000217

Könyvvizsgáló

EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nyilvánt. szám: 01-10-043739
Adószám: 11472409-2-41
Székhely: Magyarország, 1027 Budapest Fő utca 71. 2. emelet 1. ajtó

Fiedler Gábor
Lakcím: Magyarország, 2500 Esztergom Gyurgyalag út 3.
Regisztrációs száma: 000255

Beküldő

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvánt. szám: 12-09-001968
Adószám: 11203362-2-51
Székhely: Magyarország, 2660 Balassagyarmat Madách út 2.

Szabó Ferencné
Lakcím: Magyarország, 3170 Szécsény Ifjúság út 18.
Adóazonosító: 8360062900
Beküldő személy képviseleti minősége:
Megbízás alapján eljáró könyvvizsgáló, könyvelő

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére biztosításra került, továbbá lehetővé lett téve, hogy arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthessen.

A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye:
www.ipolycipo.hu

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	105	107	105

Készült: 2017. május 31. (18:45:08)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 27.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2017. április 27.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá a beszámoló a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összeképet ad a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

Nemszilaj Sándor
Lakcím: Magyarország, 2660 Balassagyarmat Mauks Ilona utca 7.
Adóazonosító: 8334073070

Nemszilaj Sándor

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2017. május 31. (18:45:08)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 27.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 12-09-001968
Adószáma: 11203362-2-51

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	436 021		407 586
003.	I. Immateriális javak	7 607		5 365
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	7 607		5 365
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	423 678		396 200
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	168 394		168 487
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	230 362		191 292
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 708		26 282
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	791		1 877
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	3 423		8 262
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	4 736		6 021
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés	551		551
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	4 185		5 470
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	729 755		831 036
031.	I. Készletek	628 525		677 967
032.	1. Anyagok	297 366		299 340
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	56 541		77 527
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek	268 549		291 860
036.	5. Áruk	6 069		9 240

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2017. május 31. (18:45:08)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 27.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	96 261		150 305
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	93 152		85 697
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	343		61 021
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	2 766		3 587
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	4 969		2 764
055.	1. Pénztár, csekkek	383		537
056.	2. Bankbetétek	4 586		2 227
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	358		623
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	200		59
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	158		564
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	1 166 134		1 239 245
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	945 932		983 762
064.	I. Jegyzett tőke	279 000		279 000
065.	Ebből: — Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
067.	III. Tőketartalék	11 878		11 878
068.	IV. Eredménytartalék	633 915		655 054
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2017. május 31. (18:45:08)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
073.	VII. Adózott eredmény	21 139		37 830
074.	E. Céltartalékok	0		3 200
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			3 000
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			200
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	139 409		189 409
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 371		0
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	12 371		
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	127 038		189 409
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	35 936		65 680
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	70 516		79 388
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 406		376
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2017. május 31. (18:45:08)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 180		43 965
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	80 793		62 874
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 168		5 571
110.	3. Halasztott bevételek	78 625		57 303
111.	Források (passzívák) összesen	1 166 134		1 239 245

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2017. május 31. (18:45:08)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: *12-09-001968*
Adószáma: *11203362-2-51*

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 390 552		1 603 079
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	15 010		20 175
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	1 405 562		1 623 254
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	855 772		1 052 695
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	98 098		164 222
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	953 870		1 216 917
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	451 692		406 337
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	34 470		43 602
010.	07. Igazgatási költségek	393 975		296 874
011.	08. Egyéb általános költségek	23 739		25 212
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	452 184		365 688
013.	V. Egyéb bevételek	30 275		23 856
014.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés			
015.	VI. Egyéb ráfordítások	14 673		27 720
016.	Ebből: — Értékvesztés	5 982		16 102
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	15 110		36 785
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
019.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
021.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
023.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
025.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11 502		7 177
027.	Ebből: — Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	11 502		7 177
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
030.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
032.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
033.	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 270		4 054
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2017. május 31. (18:45:08)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 27.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 203		2 078
037.	Ebből: — Értékelési különbözet			
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 473		6 132
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	6 029		1 045
040.	C. Adózás előtti eredmény	21 139		37 830
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		0
042.	D. Adózott eredmény	21 139		37 830

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2017. május 31. (18:45:08)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. április 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

IPOLY CIPŐGYÁR KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2016.

Balassagyarmat, 2017.03.20.

Nemszilaj Sándor
ügyvezető igazgató

1. Általános rész

1.1. A társaság bemutatása

Az Ipoly Cipőgyár Kft. 100 %-os állami tulajdonú büntetés-végrehajtási gazdálkodó szervezetként a Belügyminisztérium felügyelete alá tartozik. Az MNV Zrt-vel kötött szerződés szerint a tulajdonosi joggyakorló a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoka. A jogelőd állami vállalat 1994. 01. 01-én alakult át gazdasági társasággá. 2015. évben a Bv. Holding Kft létrejöttét követően a büntetés-végrehajtási gazdasági társaságok vállalatcsoporttá alakultak, amelynek az Ipoly Cipőgyár Kft – a 2015.02.26-án megkötött uralmi szerződés alapján – ellenőrzött tagja. A cég fő tevékenységi köre a munkavédelmi lábbelik gyártása és forgalmazása. Az alapító működési célként tűzte ki a fogvatartottak mind teljesebb foglalkoztatását és a nyereséges gazdálkodást.

A társaság főbb mutatói 2016. évben a következők szerint alakultak:

Jegyzett tőke: 279.000 E Ft, saját tőke: 983.762 E Ft, nettó árbevétel: 1.623.254 E Ft, adózott eredmény: 37.830 E Ft, a teljes munkaidős átlagos statisztikai állományi létszám 105 fő, a részmunkaidőben munkáltatott fogvatartottak átlagos állományi létszáma 316 fő.

Társaságunk működését 2016. évben is a fő tevékenység, a lábbeligyártás határozta meg. Ennek keretében egyre nagyobb hangsúly került a forma- és egyenruházati szolgálati cipők, bakancsok gyártására és forgalmazására, emellett a munkavédelmi kategória jelentős képviselői maradtunk a hazai piacokon. A védő- és munkalábbelik az egyes szakmák igényeinek megfelelő minősítésekkel rendelkeznek, előállításuk a hazai és EU normák alapján történt. Fő tevékenységünk mellett a munkavédelmi kategóriát szélesítve a kesztyűgyártást is növekvő volumenben végeztük. Tovább fejlesztettük az apró bőrtermékek készítését. Második évben bonyolítottuk két büntetés-végrehajtási intézetben a fogvatartottak részére kiétkeztetési boltok üzemeltetését.

Üzleti kapcsolataink tovább bővültek. A központi ellátási kötelezettség teljesítéseként a különböző belügyi, központi államigazgatási és egyéb állami szervek, a vízügyi igazgatóságok, a különböző iskolák és egészségügyi valamint szociális intézmények ellátását végeztük. Közbeszerzési pályázatok keretében kiemelkedő forgalmat tudtunk bonyolítani a MÁV Zrt-vel. Az önkormányzatokat konzorciumi szerződés keretében szolgáltuk ki. Továbbra is jelentős részt képviselt a bel- és külföldi versenypiaci partnereink részére gyártott és forgalmazott termékeink értéke. Összességében 160 ezer pár lábbeli értékesítése valósult meg. Gazdálkodásunk eredményeképpen – a céget és jogelődjét is tekintve – minden idők legmagasabb árbevételét realizáltuk 2016. évben.

Beszerzéseinknél kerestük a közvetlen kapcsolatokat a gyártókkal, kutattuk a hazai forrásokat és a tapasztalt szakkereskedőket. Ennek eredményeképpen jelentős tételben tudtunk belföldi feldolgozású felsőbőrt vásárolni. A cipőgyártáshoz szükséges számos alapanyag jelentős részére nincs belföldi alternatíva, ezeket az Európai Unióból – Olaszországból, Németországból, Ausztriából – valamint a közösségen kívüli Indiából szereztük be devizaalapon. A stratégiai anyagok vonatkozásában – a termelés zökkenőmentes ellátása érdekében – törekedtünk több szállítóval kapcsolatot tartani.

A Sztv. 151. §. (1). pontjában meghatározott, a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, az éves beszámoló összeállításáért felelős személy:
Szabó Ferencné ügyvezető igazgató-helyettes, okleveles könyvvizsgáló
Kamarai tagszáma: 000217

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, az auditálással megbízott társaság az EX ASSE Zrt, Budapest, Fő u. 71. II/1.; MKVK nyilvántartási sz: JT 000118. A könyvvizsgálói jelentés kiadására jogosult személy Fiedler Gábor; MKVK tagsági sz: 000255.
A 2016. évet terhelő könyvvizsgálói díj: 1.620 E Ft.

1.2. A számviteli politika ismertetése

A cég számviteli politikája tartalmazza a Számviteli törvény által előírt szabályzatokat.
A könyvvezetés elsődleges költséghely, költségviselő elszámolás mellett változatlanul a kettős könyvvitel rendszerében történt. Az éves beszámoló keretében az „A" típusú mérleget, az „A" típusú eredménykimutatást, a kiegészítő mellékletet és az üzleti jelentést készítettük el. A mérlegkészítés időpontja a korábbi éveknek megfelelően idén is március 15-e volt.

A társaság Értékelési Szabályzatban rögzítette az eszközök és források értékelési elveit. A bekerülési érték a Számviteli törvénnyel összhangban, a beszerzéshez, az előállításhoz, a létesítéshez, az üzembehelyezéshez, a raktárba történő beszállításhoz egyedileg hozzárendelhető tételekből tevődik össze.
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök leírása az amortizációs politikában meghatározott kulcsok szerinti, a bruttó értékre vetítve, lineáris módon történt. A maradványérték meghatározása az eszköz egyedi elbírálásának függvénye.

A vásárolt készletekről év közben a FIFO módszerrel folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartás készült. A saját termelésű készletek közül a késztermékekről a vásárolt készletekkel egyező módon készül az analitika, a befejezetlen termelés értékének megállapítása utókalkulációval történt. A saját termelésű készletek mérlegértéke az Önköltségszámítási Szabályzatban rögzítettek szerint került meghatározásra, amelyet a IV. negyedévben végrehajtott leltározással is alátámasztottunk.
A piaci információk és a készletek átvizsgálása alapján a szükséges tételeknél értékvesztést számoltunk el.
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, ráfordításnak az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket tekintjük.

2. Specifikus rész

2.1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Számviteli törvény változása miatt a 2015. évi zárótételek és a 2016. évi nyitóértékek között átsorolást nem kellett végrehajtanunk.

2.1.1. Az immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének változásai: (E Ft)

Mérlegsor	Nyitóáll.	Növ.	Csökk.	Átsorolás	Záróáll.
A. I/05. Vagyoni értékű jogok br.ért.	32.829	1.456	1.855	-	32.430
A. I/05. Vagyoni é. j. befejezetlen ért.	0	2.741	1.456	-	1.285
A. I/05. Immateriális javak écs.	25.222	4.983	1.855	-	28.350
A. I. Immateriális javak összesen	**7.607**	**- 786**	**1.456**	**-**	**5.365**

A tárgyi eszközök bruttó értékének változásai: (E Ft)

Mérlegsor	Nyitó áll.	Növ.	Csökk.	Záróáll.
A. II/11. Ingatlanok és kapcs.v.é.j.	242.146	4.848	-	246.994
12. Műszaki ber., gépek, járművek	821.315	26.049	51.802	795.562
13. Egyéb ber, felsz, járművek	75.806	15.142	3.483	87.465
15. Beruházások, felújítások	791	47.125	46.039	1.877
16. Beruházásokra adott előlegek	3.423	8.262	3.423	8.262
A.II. Tárgyi eszközök összesen	**1.143.481**	**101.426**	**104.747**	**1.140.160**

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai: (E Ft)

Mérlegsor	Nyitó áll.	Növ.	Csökk.	Záróáll.
A. II/11. Ingatlanok és kapcs.v.é.j.	73.752	4.755	-	78.507
12. Műszaki ber, gépek, járművek	590.953	65.119	51.802	604.270
13. Egyéb ber, felsz, járművek	55.098	8.484	2.399	61.183
15. Beruházások, felújítások	-	-	-	-
16. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
A. II. Tárgyi eszközök összesen	**719.803**	**78.358**	**54.201**	**743.960**

Az értékcsökkenés tárgyévi megoszlása a következő: (E Ft)

Megnevezés	**Tervezett**	**Terven felüli**
Immateriális javak	4.983	
Ingatlanok és kapcs.v.é.j	4.755	
Műszaki gépek, ber, járművek	65.119	
Egyéb ber, felsz, járművek	8.475	**9**
Összesen:	**83.332**	**9**

2.1.2. Követelések, rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsorból az anya-leányvállalattal szembeni tételek bemutatása:

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegadata 2016. évben: 61.021 E Ft

- ebből a Bv. Holding Kft-vel szemben fennálló (leányvállalat anyavállalattal szembeni) követelés: 60.734 E Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben mérlegsor adatában anya-leányvállalat között fennálló kötelezettség nem szerepel.

2.1.3. Az értékvesztés alakulását mutatja a következő tábla (E Ft)

Mérlegsor	Nyitó áll.	Növ.	Visszaír.	Csökk.	Záró érték
B. I/29 Anyagok	2.849	-	-	514	2.335
B. I/30 Bef.term.	-	-	-	-	-
B. I/32. Késztermékek	14.496	16.093	-	6.442	24.147
B. I/33. Áruk	-	-	-	-	-
Készletek összesen:	17.345	16.093	-	6.956	26.482
B.II. Követelések	979	-	-	979	-

2.1.4. A saját tőke elemeinek változását mutatja a következő tábla: (E Ft)

Megnevezés	2016.01.01.	Változás	2016.12.31.
Jegyzett tőke	279.000		279.000
Tőketartalék	11.878		11.878
Eredménytartalék	633.915	+ 21.139	655.054
Adózott eredmény	21.139	+ 16.691	37.830
Saját tőke összesen	945.932	+ 37.830	983.762

A saját tőkén belül a tárgyévben csak adózott eredmény okozott változást.

2.1.5. Céltartalék-képzés bemutatása:

Mérlegsor	Nyitó áll.	Növ.	Felhaszn.	Csökk.	Záró érték
E. Céltartalék					
- várható kötelezettségekre	-	3.000	-	-	3.000
- jövőbeni költségekre	-	200	-	-	200
Összesen:	-	3.200	-	-	3.200

2.1.6. Függő és biztos jövőbeni kötelezettségvállalások bemutatása:

Az MKB Zrt. 49.173,37 EUR értékű import inkasszót tartott nyilván év végén, amely 2017. évben beérkező indiai alapanyag fedezetéül szolgál, fizetési kötelezettségünk 2017. évben keletkezik.

2.1.7. Öt évet meghaladó futamidejű kötelezettség, zálogjoggal biztosított kötelezettségek ismertetése

A társaságnak öt éven túli futamidejű kötelezettsége nincs. A rövid lejáratú hitelek mérlegtételében a fejlesztési hitel éven belüli törlesztése jelenik meg 12.354 E Ft értékben valamint az igénybe vett folyószámlahitel 53.326 E Ft-os összegben. A folyószámlahitel fedezeteként keretbiztosítéki zálogszerződés vagyont terhelő zálogjog és keretbiztosítéki jelzálogszerződés ingatlant terhelő jelzálogjog került bejegyzésre 220.000 E Ft értékben. A fejlesztési hitel fedezete az új, 18 állomásos direkt fröccsöntőgép.

2.1.8. **Az időbeli elhatárolások tételei a következők**:

Mérlegsor	**Megnevezés**	**Összeg E Ft**
C.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Késedelmi kamatok	59
C.2. Költségek, ráfordítások aktív i. elhat.	Szoftverkövetési díj	350
	Közüzemi díj	47
	Előfizetések	64
	Biztosítási díjak	98
	Fiókbérlet	5
C. Aktív időbeli elhatárolás mindösszesen		**623**
G.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Menedzsment díj végszámla	3.649
	Bankköltségek	247
	Hitelkamat	125
	Közüzemi díjak	298
	Vevői engedmények	1.252
G.3. Halasztott bevételek	Fejlesztési célra kapott támogatás (BVOP)	18.673
	Fejlesztési célra kapott támogatás (GOP)	38.547
	TÁMOP-6.1.2 támogatás	83
G. Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen		**62.874**

A halasztott bevételek a 2011-2013. évben kapott fejlesztési célú támogatások elhatárolásának feloldásából erednek.

2.1.9. Éven belüli esedékességű tételek

> Az adott kölcsönökből az egyéb követelések közé került áthelyezésre 868 E Ft értékű, 2017. évi várható törlesztő részlet.

> A fejlesztési hitelnek már csak éven belüli törlesztése maradt, amelynek összege: 12.354 E Ft

2.1.10. A határidőn túli vevőkövetelések jelentősebb tételei a következők: E Ft

Partner	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 120	121 - 180	181 - 365	Összesen
Lami-Véd Kft	5.724						5.724
Textil K Plusz Kft.		399					399
Aro-Text Kft.	61						61
Balassa-Text Kft	321						321
Budapesti Rendőr-Főkapitányság			2.680				2.680
KATEX '98 Gyártó és Ker. Kft.				68			68
La Vita Kft.	454						454
Mátrai Gyógyintézet	91						91
BM Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság GEK	2.446						2.446
Edde Község Önkormányzata	117						117
Zala Megyei Fagyöngy Egyesített Szociális Intézmény	219						219
Máv. Szolgáltató Központ Zrt	81						81
Vilmány Község Önkormányzata						58	58
Flandorffer Ignác Szociális Intézmény Sopron P.B.O. Ágfalva	133						133
MÁV-START Zrt.	255						255
Baranya Megyei Bóly-Görcsöny Egyesített Szociális Intézmény		348					348
Országos Gyógyszerészeti és Élelmezés-egészségügyi Intézet	59						59
Fáma- Nett Kft	587						587
VITEX Munkaruházati Kft.	338						338
Jávorszky Ödön Kórház		86					86
Kanizsai Dorottya Kórház	191						191
Mindösszesen	**11.077**	**833**	**2.680**	**68**	**0**	**58**	**14.716**

A határidőn túli követelések összértéke 15.079 E Ft volt december 31-én. A mérlegkészítés ideje alatt a lejárt kintlévőségek 77,5 %-a befolyt.

2.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Számviteli törvény változása miatt a 2015. évi zárótételek átsorolása egyedül a rendkívüli bevételeket érintette, amelyeket az egyéb bevételek közé helyeztünk át, így a 2016. évi eredménykimutatások bázis oszlopában rendkívüli tétel nem szerepel, az egyéb bevételek összege pedig 447 E Ft-tal emelt összegben jelenik meg.

2.2.1. Az értékesítés nettó árbetételének főbb tevékenységenkénti megbontása:

- lábbeli értékesítésből	1.177.753 E Ft
- munkavédelmi kesztyű értékesítésből	90.743 E Ft
- kiétkezési bolti értékesítésből	85.823 E Ft
- egyéb áruértékesítésből	125.837 E Ft
- bőrtermékekből	90.724 E Ft
- bérmunka tevékenységből	44.643 E Ft
- egyéb értékesítésből	7.731 E Ft
Mindösszesen:	**1.623.254 E Ft**

2.2.2. Az export értékesítés árbevételének országonkénti eloszlása
Az export árbevételből 10.442 E Ft Romániából, míg 9.733 E Ft Németországból származott.

2.2.3. Közösségen belüli ügyletek
A közösségen belüli szolgáltatás igénybevételünk 23.599 E Ft-ot tett ki összességében, ebből 15.119 E Ft értékben Szlovákiából, 3.097 E Ft-ért Németországból, 5.383 E Ft értékben Ausztriából vettünk igénybe szolgáltatásokat. Import anyagbeszerzésünkből 230.753 E Ft összegű az EU-ból (Németország: 140.288 E Ft; Ausztria: 83.170 E Ft; Olaszország: 6.891 E Ft; Írország: 56 E Ft; Szlovákia: 348 E Ft), 51.776 E Ft értékű Indiából származott.

2.2.4. Az értékesítés közvetlen költségeinek megoszlása irányok szerint a következő:

Belföldi értékesítés	1.203.293 E Ft
Export értékesítés	13.624 E Ft
Értékesítés összesen	1.216.917 E Ft

2.2.5 A saját előállítású eszközök aktivált értékéből 16.445 E Ft a készletekhez kapcsolódik, 1.496 E Ft összegben saját vállalkozásban végzett beruházások, felújítások értéke jelenik meg.

2.2.6. A költségek költségnemenkénti részletezése:

Eredménykimutatás hivatkozás	2015.	2016.	I = %
IV. 05. Anyagköltség	852.686	877.345	102,9
06. Igénybevett ag.jell.szolg.	88.047	93.956	106,7
07. Egyéb szolgáltatások	11.665	11.047	94,7
08. ELÁBÉ	98.098	164.222	167,4
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1.050.496	1.146.570	109,1
V. 10. Bérköltség	290.130	320.033	110,3
11. Személyi jell.egyéb kif.	38.538	40.695	105,6
12. Bérjárulékok	46.321	54.213	117,0
V. Személyi jellegű ráfordítások	374.989	414.941	110,6
VI. Értékcsökkenési leírás	77.439	83.332	107,6
Költségek összesen	1.502.924	1.644.843	109,4

2016. évben 158,4 ezer pár lábbelit gyártottunk, amely 12 %-kal elmaradt a bázisszinttől. Jelentősen emelkedett azonban az előállított bőrtermékek volumene, amelyet főként a természetbeni ellátás keretében a büntetés-végrehajtás részére gyártott szolgálati bőrövek generáltak. A szolgáltatások növekedésében az uralkodó tag részére a bázis évi 10 hónappal szemben a tárgyévben már 12 hónapra fizetett menedzsment díj játszott meghatározó szerepet, amely 6.779 E Ft költségtöbbletet jelentett. Az egyéb szolgáltatásoknál némi megtakarítás jelentkezett, amelyet a 74,9 %-os részarányt képviselő banköltségek 13,6 %-os mérséklődése okozott. Az ELÁBÉ 67,4 %-os emelkedése a vásárolt készletek továbbértékesítéséből fakad, amelyet részben a fogvatartotti kiétkezési boltok egész éves üzemeltetése, részben a kedvezményezettek mind teljesebb körű kiszolgálása indokolt.

Mindezek hatására az anyagjellegű ráfordítások értéke 9,1 %-kal növekedett.

2016. évben is alapfeladatunk volt a fogvatartotti foglalkoztatás növelése. E feladat teljesítéseként 15 fővel sikerült a bázis évi átlagos állományi létszámot növelni, amely által éves szinten 316 fő részére biztosítottunk munkát két büntetés-végrehajtási intézetben. A teljes munkaidős munkaviszonyban állók átlagos állományi létszáma 2 fővel csökkent. A fogvatartottaknál 7 órás általános munkarendet alkalmaztunk. A jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve év elején végrehajtottuk a fogvatartottaknál a kötelező minimum munkadíjra való beállást, emellett november 1-én további munkadíjemelésben is részesítettük ezen foglalkoztatottakat.
A munkaviszonyban állóknál az év elején végrehajtott minimálbérre és garantált bérminimumra történő beállás és ezzel összefüggő kategóriabér rendezések mellett június 1-től a teljesítménybéreseknél, majd október 1-től a havidíjasoknál került sor béremelésre az alacsony bérszínvonal miatti fluktuáció mérséklése, a feladatok ellátásához szükséges személyi feltételek biztosítása érdekében. Szerződéses kötelezettségeink a tárgyévben sem egyenletesen jelentkeztek, ami időről-időre túlmunka igénybevételét generálta, emellett rendszeres volt a több műszakos munkarend is.
Mindezek következtében a személyi jellegű ráfordítások összességében 10,6 %-ot emelkedtek.

A tárgyévben 54.705 E Ft-ot fordítottunk beruházásra, felújításra, szoftver-licenc vásárlásra, amelynek következtében az elszámolt értékcsökkenési leírás 7,6 %-kal növekedett.

2.2.7. Egyéb bevételek, ráfordítások részletezése

Egyéb bevételként 23.856 E Ft került elszámolásra. A legjelentősebb tételként a fejlesztési célra kapott támogatásokból a tárgyévben halasztott bevételként történő 21.323 E Ft elszámolása jelenik meg. A partnerektől késedelmi kamatként 854 E Ft folyt be, tárgyi eszköz értékesítésből 866 E Ft bevétel származott. Leltártöbbletből 608 E Ft bevétel keletkezett.

Az egyéb ráfordítások összértéke 27.720 E Ft volt. Értékvesztésként és terven felüli értékcsökkenésként összesen 16.102 E Ft került elszámolásra, az értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke 1.085 E Ft ráfordítást eredményezett. A készletek selejtezése és leltárhiányok miatt 3.116 E Ft ráfordítás merült fel. Vevőink részére utólagosan engedményként 3.825 E Ft került visszatérítésre. Céltartalék képzés miatt 3.200 E Ft ráfordításunk keletkezett. A központi költségvetés valamint a helyi önkormányzat felé 361 E Ft egyéb adófizetésünk merült fel.

2.2.8. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság a 2016. évben képződött 37.830 E Ft adózott eredményt az alaptevékenység fejlesztése érdekében 2017. évben tervezett beruházásokra valamint a kiemelkedő értékesítési tervet megalapozó készletezés finanszírozására javasolja fordítani.

3. Tájékoztató rész

3.1. A társaság vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzete

3.1.1. A vagyoni helyzet bemutatása

Megnevezés	2015. év	2016. év	I=%
Hosszú lejáratú eladósodás	0,01	0	0
Befektetett eszközök fedezettsége	2,17	2,41	110,1
Tárgyi eszközök hatékonysága	3,32	4,10	123,5
Tőke önfinanszírozás	0,69	0,70	101,4
Működésbiztonsági aránymutató	7,54	5,19	68,8

A társaság vagyoni helyzete 2016. évben kedvezően alakult. A gazdálkodás eredményeképpen 37.830 E Ft-tal növekedett a saját tőke, miközben a hosszú lejáratú fejlesztési hitelnek már csak az éven belüli törlesztő részlete maradt a rövid lejáratú kötelezettségek között. Ebből adódóan a hosszú lejáratú eladósodás, mint fogalom nem értelmezhető cégünkre.
A befektetett eszközök értéke 6,5 %-kal csökkent, így az emelkedő saját tőkéből növekvő fedezettségi mutatót értünk el. A tárgyi eszközök hatékonysága számottevően javult, hiszen csökkenő eszközértékkel 15,5 %-kal magasabb árbevételt értünk el a gazdálkodás során.

Társaságunk tőkeerőssége kivételesnek tekinthető, hiszen a források 79,4 %-át a saját tőke teszi ki. Összetételét tekintve az 1994. évi átalakulás óta felhalmozott eredménytartalék valamint a tárgyévi adózott eredmény együttesen a saját tőke 70,4 %-át adja, növekvő tendencia mellett.

A működésbiztonsági aránymutató a saját tőke hosszú lejáratú kötelezettséggel növelt értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát jeleníti meg. A mutató romlott, amelynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek jelentősebb emelkedése. Ennek legfőbb okozója a folyószámlahitel évvégi 53.326 E Ft-os állománya volt.

3.1.2. A pénzügyi helyzet értékelése

Megnevezés	2015. év	2016. év	I=%
Likviditási gyorsráta	0,80	0,81	101,3
Vevő-szállító arány	1,32	1,08	81,8
Forgótőke aránya	0,64	0,65	101,6
Nettó eladósodottság	0,05	0,04	80,0
Hosszú távú fizetőképesség	5,23	4,39	83,9

Cégünk likviditási egyensúlyának fenntartása mindig az elsődleges feladatok közé tartozott. A korábbi évektől eltérően a tárgyévet a hitelből való gazdálkodás jellemezte. 2016. évben a bázis évitől alacsonyabb árbevétel realizálása szerepelt a terveinkben, és a már-már szokásosan nehéz évkezdettel kellett megbirkóznunk. Emiatt a március közepén lejáró 160.000 E Ft folyószámla hitelszerződést február végére előrehozva és 200.000 E Ft-ra megemelve kellett újrakötni a finanszírozás zavartalansága érdekében. Az igénybevett állomány legmagasabb értéke 165.093 E Ft volt. A gyártás folyamatos

biztosítása zökkenőmentesen megtörtént, fizetési kötelezettségeinket minden irányba folyamatosan határidőre teljesítettük. A fejlesztési hitel törlesztéseként 35.953 E Ft-ot fizettünk vissza a finanszírozó részére. Év végén e hitel záró állománya 12.354 E Ft volt, amely 2017. évben megfizetendőként a mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel.

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók változatosan alakultak. A likviditási gyorsráta az évvégi állapotot tükrözi, mértéke alig változott, mivel a követelések növekedése és a pénzeszközök mérséklődése együttesen megközelítette az éven belül esedékes kötelezettségek emelkedését. A vevő-szállító aránya mérséklődött, mivel a vevőállomány csökkent, míg a szállítóállomány emelkedett. Amennyiben a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követeléseket, kötelezettségeket is figyelembe vesszük, az arány 1,30-ról 1,84-re emelkedett.
A forgótőke aránya a saját tőkéhez viszonyítva némileg javult, mivel az éven belüli kötelezettségek értékével csökkentett forgóeszközök növekedése meghaladta a saját források emelkedését.
A nettó eladósodottág 20 %-kal csökkent, mivel a követelésekkel nem fedezett kötelezettségek aránya mérséklődött, miközben a saját tőke növekedett.
A hosszú távú fizetőképesség mutatója némileg gyengült, de a forgóeszközök a kötelezettségek értékének több, mint a négyszeresét finanszírozták, amely igen kedvezőnek mondható.

Bankszámláinkat a tárgyévben is az MKB Bank Zrt. vezette.

A pénzügyi műveletekből összességében 7.177 E Ft bevétel képződött. Ezen belül 938 E Ft árfolyamnyereségből, 6.239 E Ft scontóra történt fizetésből származott. A pénzügyi műveletek ráfordításai 6.132 E Ft-ot tettek ki, amelyből 4.054 E Ft kamatfizetési teherként jelentkezett, míg 2.078 E Ft ráfordítást az árfolyamveszteségek generáltak. A külföldi pénzértékre szóló követelések és kötelezettségek és devizakészlet forintra történő átszámításának a mérleg fordulónapra történő átértékelése 112 E Ft pénzügyi bevételt jelentett.
A pénzügyi műveletekből összességében +1.045 E Ft eredmény származott.

3.1.3. Hatékonyság alakulása

A 2015. évi eredménykimutatás Számviteli törvény módosulása miatt elvégzett átrendezése kapcsán a bázis évi mutatószámok némileg változtak. A rendkívüli bevételek egyéb bevételek közé való átsorolása miatt módosult az üzemi eredmény bázis időszaki adata, ezért az alábbi táblázatban az átrendezett adatok alapján kiszámított mutatók kerültek a 2015. év viszonylatában feltüntetésre.

Megnevezés		**2015. év**	**2016. év**	**I=%**
Nettó árbevétel	E Ft	1.405.562	1.623.254	115,5
Bruttó termelési érték	E Ft	1.532.707	1.709.348	111,5
Hozzáadott érték	E Ft	473.567	536.103	113,2
Nettó termelési érték	E Ft	404.772	479.446	118,5
Tárgyi eszköz hatékonyság		1,12	1,35	120,5
Eszközök megtérülése		1,47	1,55	105,4
Komplex hatékonyság		0,58	0,63	108,6
Tőkehatékonyság		1,62	1,74	107,4

Cégünk hatékonysága a tárgyévben egyöntetűen kedvező irányba változott. A realizált nettó árbevétel 15,5 %-kal emelkedett.
Összetételét tekintve valamennyi tevékenységen elért árbevétel emelkedett. A legjelentősebb mértékben az áruértékesítésből, a bérmunkából és a bőrtermék gyártásából származó bevétel növekedett, de a lábbeli és munkavédelmi kesztyű értékesítésből valamint a kiétkezési bolt forgalmából is növekvő árbevétel származott. Ezáltal valósulhatott meg, hogy a cég fennállásának legmagasabb nettó árbevételét realizálta.

Az értékesítési irányokat tekintve a központi ellátás keretében 357.552 E Ft értékű terméket szállítottunk. A MÁV Zrt. részére különböző szerződésekre saját termelésű és vásárolt készleteket összességében 248.171 E Ft értékben teljesítettünk. A Bv. Holding Kft-n keresztül általában rendvédelmi szervek részére több szerződés keretében 437.864 E Ft összegben értékesítettünk. Belföldre szabadpiaci partnereink részére 435.894 E Ft összegben szállítottuk termékeinket, ezen belül konzorciumi szerződés keretében szolgáltuk ki az önkormányzatokat, amelyek részére 158.741 E Ft értékben teljesítettünk. A fogvatartottak részére a kiétkezési boltokon keresztül 85.823 E Ft értékű áruértékesítést bonyolítottunk. Külpiaci eladásainkból 20.175 E Ft árbevétel származott. A versenypiaci partnereinknél az árpolitikánk szerint továbbra is biztosítottuk az előre meghatározott negyedéves forgalom teljesítése utáni utólagos engedményt. Összességében 1.623.254 E Ft nettó árbevételt realizáltunk 2016. évben.

Az értékesítés nettó árbevételének kedvező alakulása meghatározó szerepet tölt be valamennyi mutató alakulásában. A bruttó termelési érték növekedését az árbevétel mellett az aktivált saját teljesítmények és az egyéb bevételek csökkenése alakította, a növekedés mértéke mindezek hatásaként 11 %-os volt. A megtermelt új érték, a hozzáadott érték 13,2 %-kal javult a bázis időszakhoz képest.

A nettó termelési érték 18,5 %-os kedvező változását az okozta, hogy az anyagjellegű ráfordítások és az értékcsökkenési leírás növekedése elmaradt az árbevétel emelkedése mellett.
A tárgyi eszközök hatékonyságának 20,5 %-os javulása a csökkenő tárgyi eszközállomány mellett létrehozott növekvő hozzáadott érték hatása. A készletek és a tárgyi eszközök árbevételből való megtérülése szintén kedvező irányt vett, ugyanis az árbevétel emelkedése meghaladta a tárgyi eszközök és készletek együttes növekedését.
A társaság komplex – erőforrás arányos – hatékonysága a lekötött eszközérték és a bérráfordítás együttes jövedelmezőségét mutatja, amelynek 8,6 %-os emelkedése kedvező képet mutat. A tőkehatékonyság ugyancsak javult, amely azt jelzi, hogy a saját tőke növekményét meghaladó mértékű bruttó termelési értéket sikerült realizálni.

3.1.4. A jövedelmezőség vizsgálata

Megnevezés		**2015. év**	**2016. év**	**I=%**
Árbevétel-arányos üzemi eredmény	(%)	1,08	2,27	210,2
Termelési költségszint	(%)	98,06	96,23	98,1
Értékesítési költségszint	(%)	100,04	97,50	97,5
Tőkearányos adózás előtti eredmény	(%)	2,23	3,85	172,6
Létszámarányos jövedelmezőség	(%)	37,03	87,38	236,0

Társaságunk jövedelmezősége 2016. évben valamennyi számított mutató alapján kedvező képet mutat. Az üzemi eredmény alakulásában a növekvő nettó árbevétel mellett a költségszintek mérséklődésének is fontos szerepe volt. A termelési költségszint csökkenését az okozta, hogy az összes költség emelkedése elmaradt a bruttó termelési érték növekedésétől. Az értékesítési költségszint javulása azért fontos tényező, mivel a bázis időszak értéke már 100 % fölött járt. A vázolt tényezők hatására az árbevétel-arányos üzemi eredmény 110,2 %-kal emelkedett.
A tőkearányos jövedelmezőség 72,6%-os javulását az adózott eredmény 79 %-os és a saját tőke 4 %-os növekménye alakította. Az élőmunka jövedelmezősége az üzemi eredmény 143,4 %-os emelkedésének tudható be, miközben a foglalkoztatott létszám 3,2%-kal nőtt.

Társaságunk 2016. évi kilátásai nem voltak biztatóak, nem rendelkeztünk stabil rendelésállománnyal, a korábbiaknál is nagyobb bizonytalanság jellemezte az évkezdést. A cég minden lehetőséget megragadott annak érdekében, hogy vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetünk ne romoljon a bázis évhez képest. Ennek szellemében bővítettük saját előállítású termékeink körét, új bérmunkákat vállaltunk, törekedtünk a megrendelőink igényeinek minél komplexebb teljesítésére. A nehezen induló forgalmazás miatt a gazdálkodásból hiányzó pénzeszközöket hitelből pótolni tudtuk, fizetési kötelezettségeinket minden irányba határidőre teljesítettük.

Mindent összegezve 2016. évben a cég és jogelődje fennállásának legmagasabb árbevételét realizálta, tovább gyarapította az állami vagyont, megőrizte stabil likviditási helyzetét, mindeközben javította a jövedelmezőséget, hatékonyságot.

3.2. Egyéb tájékoztató adatok

3.2.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

2015. 02.26-án megalakult a Bv. Holding vállalatcsoport, amelynek tagjai:

Uralkodó tag:
Bv. Holding Kft
Székhely: 1064 Budapest, Rózsa utca 75-79

Ellenőrzött tagok:

Adorján-Tex Konfekcióipari és Kereskedelmi Kft.
Székhely: 6300 Kalocsa, Szent István király út 26.

Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Kft.
Székhely: 6327 Állampuszta

Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Kft
Székhely: 2471 Baracska - Annamajor

BUFA Kft.
Székhely: 1108 Budapest, Kozma utca 13

Duna Papír Kft.
Székhely::2316 Tököl, Ráckevei út 6.

Duna-Mix Kft.
Székhely:: 2600 Vác, Barabás Miklós u. 1.

Nagyfa-Alföld Kft.
Székhely: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.

Nostra Kft.
Székhely: 2629 Márianosztra, Pálosok tere 1.

Pálhalmai Agrospeciál Kft.
Székhely: 2407 Dunaújváros, Pálhalma 1. 078/36. hrsz.

Sopronkőhidai Kft.
Székhely: 9407 Sopronkőhida, Pesti Barnabás u. 25.

A cég más társaságban sem többségi, sem jelentős részesedéssel nem rendelkezik. A BIMEO Kft-ben 550 E Ft értékű, a Bőr- és Cipőipari Egyesülésben 1 E Ft értékű egyéb részesedésünk volt. Mindkét szervezet székhelye Budapest.

3.2.2. Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező jogkörgyakorló neve, székhelye:
Bv. Holding Kft
1064 Budapest, Rózsa utca 75-79

3.2.3. Az ügyvezető és a Felügyelő Bizottság tagjainak járandóságai

A vezetőség járandóságainak összetétele 2016. évben az alábbiak szerint alakult:

Ügyvezető igazgató	9.842 E Ft
Felügyelő Bizottság	2.412 E Ft
Összesen:	12.254 E Ft

A cég vezetése nem részesült kölcsönben, nem kapott előleget, garanciális kötelezettségei nincsenek.

3.2.4. A munkavállalókkal kapcsolatos adatok:

Megnevezés		Fizikai	Nem fizikai	Összesen
Teljes munkaidős átl.stat.áll.létszám	fő	61	44	105
Részmunkaidőben munkáltatott fogvatartottak átl.áll.létszáma	fő	316	-	316
Bérköltség	E Ft	222.180	97.853	320.033
Személyi jell.egyéb kif.	E Ft			40.695

3.2.5. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A társaságnál a környezetvédelmi tevékenység, valamint a hulladékok és a termelésben használt veszélyes anyagok, készítmények kezelése, nyilvántartása, tárolása, szállítása a vonatkozó törvényi rendelkezéseknek, a helyi önkormányzati és a saját belső szabályozásunk előírásainak megfelelően folyt, eleget téve a telepengedélyekben foglalt korlátozásoknak. A hulladékszállítás és ártalmatlanítás költségei 6.678 E Ft-ot tettek ki a tárgyévben.

A társaságnál a környezetvédelemmel kapcsolatos szakfeladatokat vállalkozási szerződés keretében környezetvédelmi szakmérnök végzi. A szerepkörök, a felelősségek és a jogosultságok egyértelműen meghatározásra kerültek annak érdekében, hogy a környezetvédelem és a vezetés hatékonyan együtt működhessen.

A környezetvédelmi megbízott személyes telephelyi bejárással ellenőrizte a telephelyek tevékenységeit, majd javaslatot tett a felmerült problémákra, hiányosságokra. Rendszeresen felülvizsgálta a környezetvédelmi jogszabályoknak való megfelelést. Adatokat gyűjtött és elkészítette a szükséges jelentéseket a hatóságok részére. A vezetőség részére tájékoztató anyagot készített a bejárásról, amelyben beszámolt az észlelt hiányosságokról, illetve helyesbítő intézkedésekről. Javaslati tervet készített a problémák megoldására, amit rendszeresen felülvizsgált és ellenőrzött.

2016. évben az alábbi egyéb környezetvédelmi feladatokat valósítottuk meg:

- Rendszeresen ellenőriztük a Kft. környezetvédelmet érintő tevékenységeit.
- A balassagyarmati telephelyeken elvégeztettük a levegő pontforrás méréseket.
- A határidős környezetvédelmi jelentéseket, engedélykérelmeket, adatlapokat felterjesztettük, illetve benyújtottuk az elsőfokú környezetvédelmi hatóságokhoz.
- A hatályos Katasztrófavédelmi törvénynek megfelelően besoroltuk a beszerzett és raktározott veszélyes anyagokat.
- A telephelyen lévő beszerzett és raktározott veszélyes anyagokra (keverékekre és anyagokra) folyamatosan frissítettük a REACH szerinti MSDS lapokat. Az MSDS lapokat mindenki számára elérhetővé tettük.
- Ellenőriztük a környezetvédelmet érintő, és velünk szerződésben lévők környezetvédelmi és szállítási engedélyeit, valamint azok érvényességét.
- Rendszereztük a külső telephely ideiglenes veszélyes hulladék gyűjtőhelyét.

3.2.6. A veszélyes hulladékok és az ártalmatlanítási költségeik alakulása:

Megnevezés	EWC kód	2015. évi tényleges záró kg	2016. évben keletkezett kg	2016. évben elszállított kg	Ártalmatlanítási ktg. /Ft/	2016. évi maradvány
Fénycső	20 01 21	0	81	81	0	0
Festékpatron	08 03 17*	0	156	156	14 725	0
Műanyag kanna		10	880	890	229 450	0
Szennyezett fém göngyöleg egész	15 01 10*	0				0
Fém csomagolási hulladék tömör	15 01 11*	20	8670	8690	512 160	0
Olajos rongy	15 02 02*	0	1660	1660	141 100	0
Fáradt olaj	13 02 05*	8	0	0	0	8
PU folyékony hull						
Pu adalék	08 04 09*	30	4000	4030	382 850	0
Ragasztó maradék						
elektronikai hulladék	20 01 35*	0	440	440	17 600	0
sprays flakon	15 01 09*	0	0	0	0	0
Összesen			**15.887**	**15.947**	**1 297 885**	

A keletkezett veszélyes hulladékot érték nélkül tartottuk nyilván.

3.2.7. Az Ipoly Cipőgyár Kft. képviseletére jogosult személy az ügyvezető igazgató, ő kötelezett az éves beszámoló aláírására.

Neve: Nemszilaj Sándor
Lakcíme: 2660 Balassagyarmat, Mauks Ilona u. 7.

Az Ipoly Cipőgyár Kft székhelye: 2660 Balassagyarmat, Madách út 2.
Internetes honlapjának címe: www.ipolycipo.hu

Cash-flow kimutatás

Sorsz.	Megnevezés	2015.	2016.
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow) 1-13. sorok**	**-129.537**	**+ 35.546**
1.	Adózás előtti eredmény	+ 21.139	+ 37.830
2.	Elszámolt amortizáció	+ 77.439	+ 83.332
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+ 5.982	+ 16.102
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 4.502	+ 3.200
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ 145	+ 218
6.	Szállítói kötelezettség vált.	+ 11.323	+ 7.842
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	- 30.072	+ 24.785
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása	- 21.409	- 17.919
9.	Vevőkövetelés változása	+ 4.947	- 53.223
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 194.863	- 66.356
11.	Aktív időbeli elhatárolás vált.	+ 334	- 265
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	**Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash-flow) 14-16 sorok**	**- 35.267**	**-53.839**
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 36.478	- 54.705
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 1.211	+ 866
16.	Kapott osztalék, részesedés		

III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow) 17-24. sorok**	**- 30.187**	**+ 16.088**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásnak bevét.		
19.	Hitel és kölcsön felvétel		+ 53.326
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 1.143	+ 1.829
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 31.330	- 35.953
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 3.033	- 3.114
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása		
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**- 194.991**	**- 2.205**
Pénzeszközök az időszak elején		199.960	4.969
Pénzeszközök az időszak végén		4.969	2.764
Pénzeszközök változása		- 194.991	- 2.205

Cégjegyzék száma: 12-09-001968

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az IPOLY Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának:

Vélemény

Elvégeztük az ***IPOLY Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Kft.*** („a Társaság") 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.239.245 E Ft, az adózott eredmény 37.830 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény") összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.
Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.
Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az ***IPOLY Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Kft.*** 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen

……
Őriné Végh Mária igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II.1.
MKVK nyilvánt.sz.: JT 000118

…….
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint az ***IPOLY Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Kft.*** 2016. évi üzleti jelentése összhangban van az ***IPOLY Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Kft.*** 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.
Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.
A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

……
Őriné Végh Mária igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II.1.
MKVK nyilvánt.sz.: JT 000118

…….
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. március 20.

(A papír alapú könyvvizsgálói jelentés került aláírásra.)

…….
Őriné Végh Mária igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II.1.
MKVK nyilvánt.sz.: JT 000118

…….
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

BÜNTETÉS-VÉGREHAJTÁS ORSZÁGOS PARANCSNOKSÁGA
DR. TÓTH TAMÁS
ORSZÁGOS PARANCSNOK

14/5/2017. BVOP számú

H A T Á R O Z A T

az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi adózott eredményének Eredménytartalékba helyezéséről

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése és a Bv. Holding elismert vállalatcsoport létrehozásáról, az uralkodó tag irányítási, döntési és ellenőrzési jogairól és uralmi szerződés megkötéséről szóló 12/14/2015. BVOP számú határozat 2/a) pontjának második gondolatjeles bekezdése alapján a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1064 Budapest, Rózsa u. 75-79., cégjegyzékszám: 01-09-200937) 44/2017. (04. 27.) számú uralkodói tagi határozatával az

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság részére megállapított 37.830 ezer forint összegű adózott eredmény tekintetében

osztalékfizetési kötelezettséget nem írok elő és

m e g h a t á r o z o m

az ügyvezető igazgató részére az adózott eredmény Eredménytartalékba helyezését.

Budapest, 2017. május 31.

**A Magyar Állam mint Tulajdonos nevében
joggyakorlásra meghatalmazott
Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága
képviseletében**

Dr. Tóth Tamás bv. vezérőrnagy

1054 Budapest, Steindl Imre utca 8. telefon: (+36 1) 301-8409 fax: (+36 1) 312-1350 e-mail: bvop.titkarsag@bv.gov.hu