

**Cégnév:** Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

---

Cégjegyzékszám: 12-09-002518

Statisztikai számjel: 11208790683257212

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2018.01.01 - 2018.12.31

## Egyszerűsített éves beszámoló

P.H.

Kelt: Magyarország, Pásztó, . .

.....  
Aláírásra jogosult

.....  
Aláírásra jogosult

.....  
Aláírásra jogosult

# FEDŐLAP ADATOK

## A cég cégbíróságon bejegyzett hatályos adatai

Adószám: 11208790-2-12  
Cégjegyzékszám: 12-09-002518  
Elnevezés: Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.  
Statistikai számjel: 11208790683257212  
Első létesítő okirat kelte: 1996.10.01  
Üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31  
Székhely: 3060 Pásztó Kossuth Lajos út 116

A cég beszámolójának aláírására jogosult tisztségviselő adatai

Név: Szűcs Viktor  
Típus: Magyarországi  
Lakhely: Magyarország 3200 Gyöngyös Hold utca 14.  
Adóazonosító jele: 8416161399

## Beszámoló adatok

Beszámolási időszak kezdete: 2018.01.01  
Beszámolási időszak vége: 2018.12.31  
A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.  
Vállalkozó típusa: Vállalkozás  
Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró  
Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló  
Mérleg tagolása: Sztv. szerinti  
Mérleg változata: A  
Eredménykimutatás tagolása: Összköltség eljárással  
Pénznem: HUF  
Pénzegység: ezer  
Elfogadásának időpontja: . .  
Határozat száma:  
Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)  
Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Igen

Feltöltendő fájlok

Kiegészítő melléklet: -  
Adózott er. felh. vonatkozó határozat: -  
Független könyvvizsgálói jelentés: -  
Közhasznúsági melléklet: -  
Céglogó: -

## Benyújtóval kapcsolatos adatok

A cég hivatalos elektronikus elérhetőségének típusa: Céggkapu  
Beadványt megküldő szervezet: Beszámolást teljesítő szervezettel megegyező

Beadványt megküldő személy: Beszámoló aláírására jogosult első személlyel megegyező  
Képviselési minősége: Munkaviszonyban álló képviselési jogosultsággal rendelkező nagykorú tag, vagy alkalmazott

## Beszámolóhoz kapcsolódó egyéb adatok / Beszámoló készítéséhez kapcsolódó egyéb adatok

A számvitelről szóló 2000. évi törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma

Tárgyévi üzleti évben: 35  
Tárgyévét megelőző üzleti évben: 162  
Tárgyévét 2 évvel megelőző üzleti évben: 275

Könyvvizsgálattal kapcsolatos adatok

Könyvvizsgálás módja: kettős könyvvitelt vezető

Könyvelő szervezet: Beszámolást teljesítő szervezettel megegyező

Könyvelő személy: Magyarországi  
Név: Dr. Oravec György Zsolt  
Lakhely: Magyarország 3060 Pásztó Hunyadi utca 6. b. 1. 4.  
Reg. mérlegképes könyvelő reg./nyilvántartásba-vételi száma: 187666

Könyvvizsgálattal kapcsolatos adatok

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen  
A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Könyvvizsgáló szervezet: Magyarországi  
Elnevezése: Minerva Audit Könyvszakértő, Adó és Pénzügyi Tanácsadó Kft.  
Adószáma: 24718385209  
Cégjegyzékszám: 0909025140  
Székhely: Magyarország 4024 Debrecen Kossuth utca 61.

Könyvvizsgáló személy: Magyarországi

# FEDŐLAP ADATOK

Név: **Dr. Kondorosi Ferencné**  
Lakhely: **Magyarország 4028 Debrecen Hadházi út 73.**  
Könyvvizsgáló reg. száma: **002652**

A nyilvánosságra hozattal 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: Igen

## Nyilatkozatok

Mint beszámoló elfogadására jogosult/jogosultak az alábbi nyilatkozatot teszem/tesszük:  
A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá a beszámoló a gazdálkodó működéséről,  
vagyon, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összképet ad a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és  
forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

Kelt: Magyarország, Pásztó, . .

A nyilatkozatot a jogosult(ak) aláírásukkal elfogadták: Igen

.....  
**Beszámoló elfogadására jogosult**

.....  
**Beszámoló elfogadására jogosult**

.....  
**Beszámoló elfogadására jogosult**

Mint a beszámolót beküldő az alábbi nyilatkozatot teszem:  
Az elektronikus úrlapon megadott adatok a valóságnak megfelelnek, az elektronikus úrlaphoz csatolt beszámolóban szereplő adatok az elfogadott  
beszámoló adattartalmával egyezők.

Kelt: Magyarország, Pásztó, . .

A nyilatkozatot, mint benyújtó a beküldéssel elismerem: Igen

.....  
**Beszámolót benyújtó**

**P.H.**

# EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

## MÉRLEG "A" típus

**Cégnév:** Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 12-09-002518

Statisztikai számjel: 11208790683257212

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2018.01.01 - 2018.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
2	<b>A. Befektetett eszközök (A./I. + A./II. + A./III.)</b>	<b>234 542</b>	<b>0</b>	<b>216 324</b>
3	<i>I. Immateriális javak</i>	434	0	401
4	<i>II. Tárgyi eszközök</i>	234 108	0	215 923
5	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0
6	<b>B. Forgóeszközök (B./I. + B./II. + B./III. + B./IV.)</b>	<b>86 852</b>	<b>0</b>	<b>51 441</b>
7	<i>I. Készletek</i>	10 272	0	5 999
8	<i>II. Követelések</i>	24 475	0	26 214
9	<i>III. Értékpapírok</i>	0	0	0
10	<i>IV. Pénzeszközök</i>	52 105	0	19 228
11	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>405</b>
12	<b>Eszközök (aktívák) összesen (A. + B. + C.)</b>	<b>321 394</b>	<b>0</b>	<b>268 170</b>
14	<b>D. Saját tőke (D./I. + D./II. + D./III. + D./IV. + D./V. + D./VI. + D./VII.)</b>	<b>101 036</b>	<b>0</b>	<b>99 872</b>
15	<i>I. Jegyzett tőke</i>	122 760	0	122 760
16	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke -</i>	0	0	0
17	<i>III. Tőketartalék</i>	8 900	0	8 900
18	<i>IV. Eredménytartalék</i>	-27 710	0	-30 624
19	<i>V. Lekötött tartalék</i>	0	0	0
20	<i>VI. Értékelési tartalék</i>	0	0	0
21	<i>VII. Adózott eredmény</i>	-2 914	0	-1 164
22	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	<b>F. Kötelezettségek (F./I. + F./II. + F./III.)</b>	<b>87 016</b>	<b>0</b>	<b>44 529</b>
24	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0
25	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0
26	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	87 016	44 529	44 529
27	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>133 342</b>	<b>0</b>	<b>123 769</b>
28	<b>Források (passzívák) összesen (D. + E. + F. + G.)</b>	<b>321 394</b>	<b>0</b>	<b>268 170</b>

P.H.

Kelt: Magyarország, Pásztó, . .

.....  
Aláírásra jogosult

.....  
Aláírásra jogosult

.....  
Aláírásra jogosult

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

**Cégnév:** Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 12-09-002518

Statisztikai számjel: 11208790683257212

Pénzegység: EZER HUF

Beszámolási időszak: 2018.01.01 - 2018.12.31

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	81 202	0	93 687
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-10 189	0	-1 610
3	III. Egyéb bevételek	281 908	0	93 267
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	78 459	0	56 031
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	251 544	0	102 074
6	VI. Értécsökkenési leírás	17 261	0	19 425
7	VII. Egyéb ráfordítások	8 553	0	8 978
8	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I +- II + III - IV - V - VI - VII)</b>	<b>-2 896</b>	<b>0</b>	<b>-1 164</b>
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	19	0	0
11	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)</b>	<b>-18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	<b>C. Adózás előtti eredmény (+- A +- B)</b>	<b>-2 914</b>	<b>0</b>	<b>-1 164</b>
13	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
14	<b>D. Adózott eredmény (+- C - X)</b>	<b>-2 914</b>	<b>0</b>	<b>-1 164</b>

P.H.

Kelt: Magyarország, Pásztó, . .

.....  
Aláírásra jogosult

.....  
Aláírásra jogosult

.....  
Aláírásra jogosult

**Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.**

**3060 Pásztó Kossuth Lajos út 116**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
A 2018. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.  
A beszámoló elfogadásának időpontja:

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1) A vállalkozás bemutatása

#### 1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve:	Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye:	3060 Pásztó Kossuth Lajos út 116
Adószáma:	11208790-2-12
Jogelőd adószáma:	- -
KSH statisztikai száma:	11208790683257212
Cégjegyzékszám:	12-09-002518
Első létesítő okirat kelte:	1996.10.01
Cégbejegyzés napja:	1996.12.05
Telefonszáma:	32/460-189
E-mail címe:	vgkft@paszto.hu
Honlap címe:	www.vgkft.paszto.hu

Pásztó Városi Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságként alapította a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft-t, feladata a helyi közfeladatok végrehajtása, szervezése, üzemeltetése. Tevékenységét a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. V. törvény, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, az Áht., valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény alapján végzi. A tulajdonos önkormányzat nem jövedelemszerzésre irányuló közös gazdasági tevékenységek folytatására, hanem a jogszabályokban meghatározott közfeladatok hatékony megvalósítására hozta létre az egyszemélyes közhasznú nonprofit társaságot, amely kiegészítő jelleggel folytat üzletszerű gazdasági tevékenységet is.

#### 1.2) A vállalkozás tulajdonosai, vezetése

##### 1.2.1) A vállalkozás tulajdonosai

Név	Tulajdoni hányad (%)
Pásztó Város Önkormányzata	100,0000

##### 1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név:	Szűcs Viktor
Beosztás:	ügyvezető igazgató
Folyósított előleg összege:	0,00 Ft
Visszafizetett összeg az előlegből:	0,00 Ft
Visszafizetés feltételei:	
Folyósított kölcsön összege:	0,00 Ft
Visszafizetett összeg a kölcsönből:	0,00 Ft
Fizetett kamat összege:	0,00 Ft
Visszafizetés feltételei:	

### 1.3) Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem volt, amely a vállalkozás működésére, számviteli politikájára jelentős hatással lett volna.

### 1.4) Tevékenységi kör

#### Főtevékenység

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
6832	Ingtatlankezelés

#### Egyéb tevékenységek

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
0111	Gabonaféle (kivéve: rizs), hüvelyes növény, olajos mag termesztése
0113	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumónövény termesztése
0119	Egyéb, nem évelő növény termesztése
0129	Egyéb évelő növény termesztése
0161	Növénytermesztési szolgáltatás
0220	Fakitermelés
0230	Vadon termő egyéb erdei termék gyűjtése
1084	Fűszer, ételízesítő gyártása
1623	Épületasztalos-ipari termék gyártása
1624	Tároló fatermék gyártása
1629	Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása
3291	Seprű-, kefégyártás
3299	Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831	Használt eszköz bontása
3900	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4110	Épületépítési projekt szervezése
4120	Lakó- és nem lakó épület építése
4211	Út, autópálya építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4291	Vízi létesítmény építése
4299	Egyéb m.n.s. építés
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4321	Villanyszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4333	Padló-, falburkolás
4334	Festés, üvegezés
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4631	Zöldség-, gyümölcs-nagykereskedelm
4721	Zöldség-, gyümölcs kiskereskedelme



4729	Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
4776	Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelel kiskereskedelme
4789	Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
4931	Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
4932	Taxis személyszállítás
4939	M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
4941	Közúti áruszállítás
4942	Költöztetés
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5224	Rakománykezelés
5229	Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
5510	Szállodai szolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5530	Kempingszolgáltatás
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610	Éttermi, mozgó vendéglátás
5621	Rendezvényi étkeztetés
5629	Egyéb vendéglátás
5630	Italszolgáltatás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7111	Építésmérnöki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7500	Állat-egészségügyi ellátás
7740	Immateriális javak kölcsönzése
7810	Munkaközvetítés
7820	Munkaerőkölcsönzés
7830	Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
8110	Építményüzemeltetés
8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-, ipari takarítás
8129	Egyéb takarítás
8130	Zöldterület-kezelés
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
9311	Sportlétesítmény működtetése
9329	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9499	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
9603	Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
9609	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

## 1.5) Telephelyek

### Belföldi telephelyek Telephely neve

#### címe

Magyarország 3060 Pásztó Magyar utca 18.  
Magyarország 3060 Pásztó Fő utca 59.  
Magyarország 3060 Pásztó Fő utca 120.  
Magyarország 3065 Pásztó (Hasznos) Alkotmány út 3209.  
Magyarország 3065 Pásztó (M.keresztes) Kékesi út 4682.  
Magyarország 3060 Pásztó Csillag tér 16.  
Magyarország 3065 Pásztó (M.keresztes) Kékesi út 82. a.

## **Külföldi telephelyek**

Telephely neve

címe

### **1.6) Befolyás kapcsolt vállalkozásokban; a felekkel lebonyolított lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletek**

## **2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat**

### **2.1) A számviteli politika célja:**

Olyan, törvényben rögzített alapelveken nyugvó szabályozórendszer kialakítása és kötelező betartatása, amely a gazdálkodóra jellemző, körülményeinek leginkább megfelelő szabályokat, előírásokat, módszereket fogalmaz meg a gazdálkodó számviteli elszámolására, illetve a beszámoló elkészítésére vonatkozóan.

### **2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2018. üzleti év során**

A vállalkozás 2018. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (vállalkozás folytatásának elve).

A vállalkozás 2018. évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

Megállapítható továbbá, hogy a számviteli törvényben meghatározott további alapelvek is érvényesültek a beszámoló készítésekor (valódiság elve, világosság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság elve, bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolás elve, lényegesség elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, költség-haszon összevetés elve).

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

### **2.3) A számviteli politika alapvető elemei**

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2018. január 01., vége: 2018. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2019. április 30.

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámoló nyelve: csak magyar

A mérleg típusa: "A" mérleg

Az eredménykimutatás típusa: Eredménykimutatás összköltség eljárással

A könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvezetés pénzneme: magyar forint

A vállalkozásnál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

szervezet neve: Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.

adószáma: 11208790-2-12

cégjegyzékszám: 12-09-002518

székhelye: 3060 Pásztó Kossuth Lajos út 116

személy neve: Dr. Oravec György Zsolt

lakhelye: Magyarország 3060 Pásztó Hunyadi utca 6. b. 1. 4.

regisztrációs száma: 187666

Könyvvizsgálati kötelezettség: A vállalkozás a törvényi előírások alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős

szervezet neve: Minerva Audit Könyvszakértő, Adó és Pénzügyi Tanácsadó Kft.

adószáma: 24718385-2-09

cégjegyzékszám: 0909025140

székhelye: Magyarország 4024 Debrecen Kossuth utca 61.

személy neve: Dr. Kondorosi Ferencné

lakhelye: Magyarország 4028 Debrecen Hadházi út 73.

regisztrációs száma: 002652

A beszámoló könyvvizsgálatának díja 2018. évre: 561.500 forint.

A könyvvizsgáló által 2018. évre

az elvégzett egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért 0 forint,

az adótanácsadói szolgáltatásokért 0 forint,

az egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért 0 forint került felszámításra.

A 2018. évi beszámoló elkészítése során jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása:

2018. évben a kivételes nagyságú vagy előfordulású

bevétel összege:

költség összege:

ráfordítás összege:

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2018. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.

A leltározás időpontja: -

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2018. évben: -

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszairásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek

meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A vállalkozás nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az értékhelyesbítés lehetőségével. A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2018. évben:

A pénzkezelési szabályzat: a pénztárban, bankszámlákon, elkülönített bankszámlákon tartott pénz forgalmának lebonyolítása, a felelősségi szabályok, a bizonylatolási, nyilvántartási és ellenőrzésre vonatkozó szabályok betartása a tárgyév folyamán a szabályzatban meghatározottak szerint történt.

A napi készpénzállomány számviteli politikában meghatározott maximális értéke 400.000 forint (március 31-ig ez az érték 150.000 forint volt). Megállapítható, hogy az év során a pénztár napi záró állományának naptári hónaponként számított napi átlaga egyetlen napon sem haladta meg a fenti összeget.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2018. évben:

Az értékcsökkenés elszámolása: a vállalkozás az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. Az elszámolás gyakorisága: évente egyszer. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe helyezés alkalmával történik.

Terven felüli értékcsökkenést a vállalkozás akkor számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy mert feleslegessé vált, megsemmisült vagy hiányzik. Azokat az eszközöket, amelyek feleslegessé váltak, megsemmisültek vagy hiányoznak, a nyilvántartásból ki kell vezetni.

A vállalkozás a 100 ezer forint alatti (kis értékű) eszközöket az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el.

Értékvesztés elszámolása: a vállalkozás az értékpapírok valamint a készletek (vásárolt és saját termelésű) után akkor számol el értékvesztést, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél.

A vevőkövetelések után a vállalkozás akkor számol el értékvesztést, ha adott vevővel kapcsolatban olyan információ jut tudomására, amely alapján a követelésből várhatóan megtérülő összeg és a könyv szerinti érték különbsége tartósan mutatkozik és jelentős. Akkor is értékvesztést számol el, ha a vevők egy csoportjában fennálló követelések egyenként nem jelentősek, de a csoportra egységesen jellemző az előző kitétel.

### 3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

#### 3.1) Vagyoni helyzet

##### 3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2017. év (e Ft)	Részarány (%)	2018. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	434	0,14	401	0,15
Tárgyi eszközök	234 108	72,84	215 923	80,52
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>234 542</b>	<b>72,98</b>	<b>216 324</b>	<b>80,67</b>
Készletek	10 272	3,20	5 999	2,24
Követelések	24 475	7,62	26 214	9,78
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	52 105	16,21	19 228	7,17
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>86 852</b>	<b>27,02</b>	<b>51 441</b>	<b>19,18</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>405</b>	<b>0,15</b>

<b>Eszközök összesen:</b>	<b>321 394</b>	<b>100,00</b>	<b>268 170</b>	<b>100,00</b>
---------------------------	----------------	---------------	----------------	---------------

### 3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2017. év (e Ft)	Résarány (%)	2018. év (e Ft)	Résarány (%)
Jegyzett tőke	122 760	38,20	122 760	45,78
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	8 900	2,77	8 900	3,32
Eredménytartalék	-27 710	-8,62	-30 624	-11,42
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-2 914	-0,91	-1 164	-0,43
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>101 036</b>	<b>31,44</b>	<b>99 872</b>	<b>37,24</b>
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	87 016	27,07	44 529	16,60
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>87 016</b>	<b>27,07</b>	<b>44 529</b>	<b>16,60</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>133 342</b>	<b>41,49</b>	<b>123 769</b>	<b>46,15</b>
<b>Források összesen:</b>	<b>321 394</b>	<b>100,00</b>	<b>268 170</b>	<b>100,00</b>

### 3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
<b>Vagyongfedezet I.</b> Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	43,08	46,17	3,09
<b>Vagyongfedezet II.</b> ( Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek ) / Befektetett eszközök * 100	43,08	46,17	3,09
<b>Tárgyi eszközök fedezete</b> Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	43,16	46,25	3,09

### 3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2017. év (% / fordulat)	2018. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék- pont / ford.)
<b>Tőkeerősség</b> Saját tőke / Összes forrás * 100	31,44	37,24	5,80
<b>Idegen tőke aránya</b> Kötelezettségek / Összes forrás * 100	27,07	16,60	-10,47
<b>Céltartalék aránya</b> Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
<b>Saját tőke növekedési üteme</b> Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	82,30	81,36	-0,94
<b>Saját tőke fordulatszáma</b> Nettó árbevétel / Saját tőke	0,80	0,94	0,14
<b>Eszközök fordulatszáma</b> Nettó árbevétel / Eszközök	0,25	0,35	0,10
<b>Tőkehatékonyság</b> Adózott eredmény / Saját tőke * 100	-2,88	-1,17	1,71
<b>Tárgyi eszközök hatékonysága</b> Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	34,69	43,39	8,70

### 3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
<b>Általános likviditás</b> Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	99,81	115,52	15,71
<b>Rövid távú likviditás I.</b> Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	99,81	115,52	15,71
<b>Rövid távú likviditás II.</b> ( Forgóeszközök – Követelések ) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	71,68	56,65	-15,03
<b>Rövid távú likviditás III.</b> ( Pénzeszközök + Értékpapírok ) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	59,88	43,18	-16,70
<b>Likviditási gyorsráta</b> ( Forgóeszközök – Készletek ) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	88,01	102,05	14,04

<b>Hitelfedezettségi mutató</b> Követelések / Kötelezettségek * 100	28,13	58,87	30,74
<b>Hosszú távú likviditás</b> Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	-3,33	-2,61	0,72
<b>Dinamikus likviditás</b> Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-3,33	-2,61	0,72

### 3.3) Jövedelmezőségi helyzet

#### 3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2017. év (e Ft)	2018. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	81 202	93 687	15,38
<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	-10 189	-1 610	-84,20
<i>Egyéb bevételek</i>	281 908	93 267	-66,92
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	78 459	56 031	-28,59
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	251 544	102 074	-59,42
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	17 261	19 425	12,54
<i>Egyéb ráfordítások</i>	8 553	8 978	4,97
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	-2 896	-1 164	-59,81
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	1	0	- 100,00
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	19	0	- 100,00
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	-18	0	- 100,00
<b>Adózás előtti eredmény</b>	-2 914	-1 164	-60,05
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0	-
<b>Adózott eredmény</b>	-2 914	-1 164	-60,05

### 3.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalékpont)
<b>Bevétel arányos jövedelmezőség I.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / ( Nettó árbevétel + egyéb bevételek ) * 100</i>	-0,80	-0,62	0,18
<b>Bevétel arányos jövedelmezőség II.</b> <i>Adózott eredmény / Összes bevétel * 100</i>	-0,80	-0,62	0,18

### 3.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalékpont)
<b>Saját tőke jövedelmezősége I.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100</i>	-2,87	-1,17	1,70
<b>Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE)</b> <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	-2,88	-1,17	1,71

### 3.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalékpont)
<b>Eszközarányos. jöv. mutató I.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / ( Immateriális javak + Tárgyi eszközök ) * 100</i>	-1,23	-0,54	0,69
<b>Eszközarányos jöv. mutató II.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / ( Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek ) * 100</i>	-1,18	-0,52	0,66



<b>Eszközmegtérülési mutató (ROA)</b> <i>Adózott eredmény / Összes eszköz * 100</i>	-0,91	-0,43	0,48
--	-------	-------	------

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

#### 1) Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

##### 1.1) Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükröz) adatok ezer Ft-ban

Immateriális javak						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					ZÁRÓ
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	90	0	0	0	0	90
Szellemi termékek	1 840	138	0	0	0	1 978
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 930	138	0	0	0	2 068

Immateriális javak									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								ZÁRÓ
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0

aktivált értéke									
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	90	0	0	0	0	0	0	0	90
Szellemi termékek	1 406	172	0	0	0	0	0	0	1 578
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 496	172	0	0	0	0	0	0	1 668

\* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

\*\* : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingtatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	215 669	10 432	0	0	0	226 101
Műszaki ber., gépek, járművek	47 006	43	0	0	0	47 049
Egyéb berend., felsz., járművek	29 990	1 026	0	0	0	31 016
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	292 665	11 501	0	0	0	304 166

Tárgyi eszközök									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	

Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	35 882	8 131	0	0	0	0	0	0	44 013
Műszaki ber., gépek, járművek	20 374	6 752	43	0	0	0	0	0	27 169
Egyéb berend., felsz., járművek	12 733	3 556	772	0	0	0	0	0	17 061
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházá-so kra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyes-b ítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	68 989	18 439	815	0	0	0	0	0	88 243

\* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

\*\* : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

## 1.2) Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek

Saját részvények, üzletrészek megszerzésének indoka:

Saját részvények, üzletrészek száma:

ebből az üzleti év során megszerzettek száma:

Saját részvények, üzletrészek névértéke:

ebből az üzleti év során megszerzettek névértéke:

Saját részvények, üzletrészek jegyzett tőkéhez viszonyított aránya:

Saját részvények, üzletrészek megszerzése érdekében kifizetett összeg:

ebből az üzleti év során megszerzettek érdekében kifizetett összeg:

Saját részvények, üzletrészek elidegenítése miatt kapott ellenérték összege:

## 1.3) Visszaváltható részvények

Visszaváltható részvények megszerzésének indoka:

Visszaváltható részvények száma:

ebből az üzleti év során megszerzettek száma:

Visszaváltható részvények névértéke:

ebből az üzleti év során megszerzettek névértéke:

Visszaváltható részvények megszerzése érdekében kifizetett összeg:

ebből az üzleti év során megszerzettek érdekében kifizetett összeg:

Visszaváltható részvények visszaváltása miatt kapott ellenérték összege:

#### **1.4) Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban**

Kölcsön összege: 0,00 Ft

ebből anyavállalattal szembeni követelés összege:

leányvállalattal szembeni követelés összege:

#### **1.5) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

Követelések összege: 0,00 Ft

ebből anyavállalattal szembeni követelés összege: 0,00 Ft

leányvállalattal szembeni követelés összege: 0,00 Ft

#### **1.6) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg eszköz tételeire (évenkénti bontásban)**

A mérlegtétel sorszáma, megnevezése: -

A mérlegtétel tárgyévi összege: -

Csökkentő jellegű hibahatás összege: -

Növelő jellegű hibahatás összege: -

Csökkentő összegek évek szerint: -

Növelő összegek évek szerint: -

#### **1.7) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eszközök állományára gyakorolt hatása**

## **2) FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **2.1) 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek**

Kötelezettség összege: ..... Ft

Hátralévő futamidő:

### **2.2) Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek**

Kötelezettség összege: ..... Ft

Biztosíték fajtája, formája:

### **2.3) Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

Kötelezettség összege: 0,00 Ft

ebből anyavállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

leányvállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

## **2.4) Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

Kötelezettség összege: 0,00 Ft

ebből anyavállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

leányvállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

## **2.5) Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

Kötelezettség összege: 0,00 Ft

ebből anyavállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

leányvállalattal szembeni kötelezettség összege: 0,00 Ft

## **2.6) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg forrás tételeire (évenkénti bontásban)**

A mérlegtétel sorszáma, megnevezése: 026., III. Rövid lejáratú kötelezettségek

A mérlegtétel tárgyévi összege: 44 530 e Ft

Csökkentő jellegű hibahatás összege: -

Növelő jellegű hibahatás összege: 44 530 e Ft

Csökkentő összegek évek szerint: -

Növelő összegek évek szerint: -

## **2.7) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések források állományára gyakorolt hatása**

### **B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ**

#### **1) BEVÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**1.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege, jellege**

#### **2) KÖLTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**2.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek összege, jellege**

### **3) RÁFORDÍTÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**3.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások összege, jellege**

### **4) EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**4.1) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása az eredményre (évenkénti bontásban)**

Az eredménykimutatás tétel sorszáma, megnevezése: -  
Az eredménykimutatás tétel tárgyévi összege: -  
Csökkentő jellegű hibahatás összege: -  
Növelő jellegű hibahatás összege: -  
Csökkentő összegek évek szerint: -  
Növelő összegek évek szerint: -

**4.2) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eredményre gyakorolt hatása**

**4.3) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása, azok változásából adódó eredményre gyakorolt hatása**

### **C) EGYÉB SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK**

#### **1) LÉTSZÁMADATOK**

##### **1.1) Statisztikai létszám adatok**

Átlagos statisztikai létszám 2018. évben: 35 fő