# *KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET*
# *A*
# *Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.*
# *2018 . évi BESZÁMOLÓJÁHOZ*

## *I. Általános rész*

### *I/1. A vállalkozás bemutatása*

1. *A cég elnevezése:* ***Pornóapáti Vagyonhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság***
2. *A cég rövidtett elnevezése:* ***Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.***
3. *A cég székhelye:* ***9796 Pornóapáti, hrsz: 221.***
4. *A cég telephelye:* ***9796 Pornóapáti, hrsz: 221.***
5. *A cég fióktelepe:*
6. *A cég alapításának éve:* ***2010***
7. *A cég főtevékenysége:* ***Gőzellátás Légkondícionálás***
8. *A cég jegyzett tőkéje:* ***3 000 000 Ft***
9. *A társaság tagja:*

***Cég név:*** ***Pornóapáti Község Önkormányzata***
***Képviselője:*** ***9796 Pornóapáti, Körmendi u. 27.***
***Cégjegyzék száma:*** ***424668***

*MINŐSÍTETT TÖBBSÉGI BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAG.*

10. *A társaság tagjainak törzsbetétei:* ***Pénzneme: HUF***

***Pornóapáti Község Önkormányzata*** ***3 000 000 Ft***

11. *A társaság tevékenységi köre: (TEAOR)*

***3530 Gőzellátás légkondícionálás***
*0210 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység*
*0220 Fakitermelés*
*0230 Vadon termő egyéb erdei termék gyűjtése*
*0240 Erdészeti szolgáltatás*
*1610 Fűrészárugyártás*
*1621 Falemezgyártás*
*1622 Parkettagyártás*
*1623 Épületasztalos-ipari termék gyártása*
*1624 Tároló fatermék gyártása*
*1629 Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása*
*3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás*
*3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése*
*3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése*
*3812 Veszélyes hulladék gyűjtése*
*3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása*
*3822 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása*
*3831 Használt eszköz bontása*
*3832 Hulladék újrahasznosítása*
*3900 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés*
*6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele*
*6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése*
*6831 Ingatlanügynöki tevékenység*
*6832 Ingatlankezelés*
*6910 Jogi tevékenység*
*6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység*
*7010 Uzletvezetés*
*7021 PR, kommunikáció*
*7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás*
*7430 Fordítás, tolmácsolás*
*7810 Munkaközvetítés*
*7820 Munkaerőkölcsönzés*
*7830 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás*
*8110 Epítményüzemeltetés*
*8121 Általános épülettakarítás*
*8122 Egyéb épület-, ipari takarítás*
*8129 Egyéb takarítás*
*8130 Zöldterület-kezelés*
*8211 Összetett adminisztratív szolgáltatás*
*8219 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás*
*8220 Telefoninformáció*
*8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése*
*8291 Követelésbehajtás*
*8292 Csomagolás*
*8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás*

*A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.*

12. *A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:*
***Az ügyvezető jogosult***
***A Társaság ügyvezetője határozatlan időtartamra:***
***Schmalzl Jánosné***

13. *A társaság legfőbb szerve:* ***Taggyűlés .***
***A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.***

14. *A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.*
***Schmalzl Jánosné***

15. *A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.*

16. *Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat" szerint kell eljárni:*
***A társaság szervezete***
***Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre***
***A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések***
***A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.***

17. *A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.*
*A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.*

## ***I/2. A számviteli politika főbb vonásai***

### ***A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések***

*A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülmé nyeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.*
*A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.*

*Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, ill. 500 millió Ft, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot.*
*A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.*

1. *A beszámolási forma:*
*A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:*
- ***Egyszerűsített éves beszámoló** , amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.*
- *A **mérleg "A" változatban készült,** a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.*
- *Az **eredmény-kimutatása : Összköltségeljárással** készült, formája: **"A" változat.***
- *Attérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértéktúllépés miatt lehetséges.*

2. *A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:*
- *az üzleti év megegyezik a naptári évvel.*
- ***a mérleg fordulónapja:*** ***2018. december 31.***
- ***a mérlegkészítés időpontja:*** ***tárgyévet követő év 03.31.***

3. *A beszámoló készítése, aláírása:*
- *A beszámolót nyelve:* *Magyar*
- *Aláíró:* *Ügyvezető igazató*

4. *A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:*

*A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.*

5. *A beszámoló közzététele:*

*A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámoló egy eredeti példányát az IM Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatának megküldi.*

6. *A számviteli alapelvek érvényesítése:*

*A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.*

7. *Összehasonlíthatóság biztosítása*

*A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.*

*2017 . évi eredmény változása: -1 840 eFt*

8. *A számvtieli rendért felelős személy*

*A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Hábetler-Sulyok Attila*
*nyilvántartási száma: 173429*

9. *Könyvvizsgálati kötelezettség*

| | |
|---|---|
| *Könyvvizsgáló neve* | *Dóczi Renáta Anikó* |
| *Kamarai regisztrációs száma:* | *004765* |
| *Könyvvizsgáló társaság neve:* | *RE-BI-KO Számviteli Szolgáltató Kft.* |
| *Könyvvizsgáló társaság címe:* | *9700 Szombathely, Szt. Flórián krt. 2.* |
| *Könyvvizsgáló társaság kamarai száma:* | *004215* |

***Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai***

1. *Az eszközök besorolásának szempontjai:*

*A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.*

2. *A források besorolásának szempontjai:*

*A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.*

3. *Az eszközök értékelése:*

a) *A bekerülési érték:*
- *az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;*
- *nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;*
- *saját előállításkor a közvetlen költségek;*
- *térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;*
- *ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;*
- *speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.*

b) *Az értékcsökkenés leírás módszerei:*
- *a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;*
- *aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;*
- *a Társaság a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.*

c) *Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:*
*akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz*
- *piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;*
- *kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.*

d) *A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:*
- *a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;*
- *a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;*
- *a külföldi pénzértékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik; a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt*
- *határt, akkor az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.*

4. *Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre*

a) *Aktív időbeli elhatárolások*
- *Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.*
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.*
- *A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.*
- *Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.*

b) *Passzív időbeli elhatárolás*

- *Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.*
- *Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.*
- *A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.*
- *A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.*
- *Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.*
- *Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.*

## II. *Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan*

### II/1 *Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás*

*A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.*

*Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke* *0 eFt*

*Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számvitei politikában rögzített elvek és mértékek szerint rötént.*

*Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.*

*A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.*

### II/2 *Pénzeszközök bemutatása*

*A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 1. sz. melléklet szemlélteti.*

### II/3 *Követelések és kötelezettségek bemutatása*

*A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletében közzé tesz.*

*A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes:* *0 eFt*

*Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.*

*A beszámolási időszakban osztalékelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék tehére.*

### II/4 *A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása*

*A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 4. sz. melléklet szemlélteti.*

## III. *Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan*

*A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.*

| | |
|---|---|
| *Belföldi főtevékenység árbevétele:* | *10 437 eFt* |
| *Belföldi melléktevékenység árbevétele:* | *0 eFt* |
| *EU közösségi tagállamból származó árbevétel:* | *0 eFt* |
| *Harmadik országból származó árbevétel:* | *0 eFt* |
| *Összes értékesítés nettó árbevétele:* | *10 437 eFt* |
| *Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:* | *16 020 eFt* |
| *amelyből: Elszámolt anyagok költsége:* | *10 822 eFt* |
| *Igénybevett szolgáltatások költsége:* | *4 915 eFt* |
| *Egyéb szolgáltatások költségei:* | *283 eFt* |
| *Eladott árúk beszerzési értéke:* | *0 eFt* |
| *Közvetített szolgáltatások értéke:* | *0 eFt* |
| *Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen:* | *3 485 eFt* |
| *amelyből: Bérköltségek:* | *2 880 eFt* |
| *Személyi jellegű kifizetések:* | *0 eFt* |
| *Bérjárulékok:* | *605 eFt* |
| *Az összes elszámolt tervszeinti értékcsökkenés összege:* | *830 eFt* |
| *amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écsö:* | *757 eFt* |
| *Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:* | *73 eFt* |
| *Saját termelésű készletek állományvoltozása:* | *0 eFt* |
| *Egyéb bevételek:* | *10 240 eFt* |
| *Egyéb ráfordítások:* | *981 eFt* |
| *Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:* | ***-639 eFt** Veszteség* |
| *A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:* | *0 eFt* |
| *amelyből: realizált árfolyamnyereség:* | *0 eFt* |
| *kapott kamat, kamatjellegű bevétel:* | *0 eFt* |

| | | |
|---|---|---|
| *A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:* | | *0 eFt* |
| *amelyből: realizált árfolyamveszteség:* | | *0 eFt* |
| *fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:* | | *0 eFt* |
| *Pénzügyi műveletek eredménye:* | ***0 eFt*** *Nyereség* | |
| *Adózás előtti eredmény:* | ***-639 eFt*** *Veszteség* | |
| *Társasági adófizetési kötelezettség:* | *37 eFt* | |
| *Adózott eredmény* | ***-676 eFt*** *Veszteség* | |

## IV. *Tájékoztató rész*

### IV/1. *A tárgyévi munkavállói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása*

| | | |
|---|---|---|
| *Az statisztikai állományi létszám:* | *2 fő* | *2880 eFt* |
| *ebből: fizikai* | *1 fő* | *1440 eFt* |
| *szellemi* | *1 fő* | *1440 eFt* |

*A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 5. számú melléklet tartalmazza.*

### IV/2. *A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek*

*A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege* *0 eFt*

### IV/3. *A mérlegben meg nem jelenő kötezettségekről*

*A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.*

### IV/4. *Az előző évekhez kapcsolódó módosítások*

*2018 évben a társaság az előző évekhez kapcsolódó lényeges hibát nem tárt fel,*
*behajthatatlannak nem minősülő követelések kivezetése történt: 681 eFt értékben*
*Elévült Kötelezettségek kivezetése történt: 289 e Ft értékben*

### IV/5. *A saját tőke alakulásának bemutatása*

*A saját tőke elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.*
*A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.*
*A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.*
*A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.*
*A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.*

### IV/6. *Veszélyes hulladékkal való gazdalkodás.*

*Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.*

***2019. május 28.***

.....
*Képviseletre jogosult személy aláírása*

*Mellékletek:*

1. *Pénzeszközök leltára*
2. *Követelések leltára*
3. *Kötelezettségek leltára*
4. *Mutatók*
5. *Egyéb személyi jellegű kifizetések* *(Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)*
6. *Saját tőke alakulása*
7. *Lekötött tartalék elemzése* *(Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)*
8. *Számviteli szétválasztásra készült mérleg és eredménykimutatás*
9. *Tárgyi Eszköz kimutatás*

1. melléklet

# Pénzeszközök leltára

*Készült a*

**Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.**

*2018 . évi beszámolójához*

Dátum: 2018. december 31.

| **Főkönyvi hivatkozás** | **A tétel megnevezése** | **Érték** *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| 381 | Pénztár | 2 585 Ft |
| 3841 | Elszámolási betétszámla | 697 588 Ft |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **700 173 Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **700 eFt** |

……..……

ügyvezető

2. melléklet

# Követelések leltára

*Készült a*

**Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.**

*2018 . évi beszámolójához*

Dátum: 2018. december 31.

| Főkönyvi hivatkozá | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| 311 | Belföldi vevő követelések | 465 491 Ft |
| 315 | Vevők értékvesztése | |
| 461 | APEH Társasági adó elszámolása | 141 609 Ft |
| 462 | APEH Szja adó elszámolása | |
| 4695 | Helyi iparűzési adó túlfizetés | 124 300 Ft |
| 4742 | Szakképzési járulék túlfizetés | |
| 468 | APEH Általános forgalmi adó elszámolása | 1 462 000 Ft |
| 4541 | Belföldi anyag és áruszállítók | |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **2 193 400 Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **2 193 eFt** |

.....

ügyvezető

3. melléklet

# Kötelezettségek leltára

*Készült a*

**Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.**

*2018 . évi beszámolójához*

Dátum: 2018. december 31.

## *Hátrasorolt kötelezettségek*

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| 431 | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya) vállalkozással szemben | - Ft |
| | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (leány) vállalkozással szemben | - Ft |
| 432 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben | - Ft |
| 433 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | - Ft |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **- Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **eFt** |

## *Rövid lejáratú kötelezettségek*

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték *Forint* |
|---|---|---|
| *a* | *b* | *c* |
| 384 | Bankszámlán lévő folyószámlahitel | - Ft |
| 4541 | Belföldi szállítók | 2 958 222 Ft |
| 4637 | APEH Késedelmi pótlék elszámolása | - Ft |
| 4638 | APEH Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása | - Ft |
| 4695 | Helyi iparűzési adó elszámolása | - Ft |
| 453 | Vevőktől kapott előlegek | 19 396 Ft |
| 461 | Társasági adó elszámolása | |
| 462 | Személyi jövedelemadó elszámolása | 36 000 Ft |
| 471 | Jövedelem elszámolási számla | 163 200 Ft |
| 4731 | Egészségügyi és Munkaerőpiaci alap | 17 000 Ft |
| 4732 | Nyugdíjbiztosítási alap | 24 000 Ft |
| 4733 | Szociális hozzájárulás adó | 45 000 Ft |
| 4742 | Szakképzési hozzájárulás | - Ft |
| 4521 | Rövid lejáratú hitelek | 1 500 000 Ft |
| 4792 | Alapítókkal szembeni kötelezettségek | - Ft |
| | ***ÖSSZESEN:*** | **4 762 818 Ft** |
| | ***Mérleg érték:*** | **4 763 eFt** |

| | |
|---|---|
| ***KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:*** | **4 762 818 Ft** |
| ***Mérleg érték:*** | **4 763 eFt** |

……..……

ügyvezető

4. melléklet

# Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemzö mutatók

| **Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.** | **Bázis évre** ***2017.12.31*** | **Tárgy évre** ***2018.12.31*** |
|---|---|---|
| **Befektetett eszközök aránya =** | | |
| *Befektetett eszközök x 100* / *Összes eszköz* | 0% | 32% |
| **Forgóeszközök aránya =** | | |
| *Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100* / *Összes eszköz* | 33% | 68% |
| **Tőkeerősség (saját tőke aránya) =** | | |
| *Saját tőke* / *Mérleg főösszege* | 0% | 46% |
| **Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =** | | |
| *Adózott eredmény x 100* / *Saját tőke* | - | -16% |
| **Kötelezettségek aránya =** | | |
| *Kötelezettségek x 100* / *Mérleg főösszeg* | 0% | 51% |
| **Befektetett eszközök fedezete =** | | |
| *Saját tőke x 100* / *Befektetett eszközök* | - | 145% |
| **Forgótőke, saját tőke aránya =** | | |
| *Forgótőke x100* / *Saját tőke* | - | -19% |
| **Likviditási mutató =** | | |
| *Forgóeszközök x 100* / *Rövid lejáratú kötelezettségek* | - | 83% |
| **Árbevétel arányos űzleti eredmény =** | | |
| *Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100* / *Értékesítés nettó árbevétele* | 13% | -6% |
| **Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =** | | |
| *Adózás előtti eredmény x 100* / *Összes árbevétel + összes bevétel* | 7% | -3% |
| **Eszköz arányos jövedelmezőség =** | | |
| *Adózás előtti eredmény x100* / *Eszközök összesen* | 40% | -7% |

9. melléklet

# Tárgyi Eszköz kimutatás

*Készült a*

**Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.**

*2018*

Dátum: 2018. december 31.

Adatok Ft-ban

| MEGNEVEZÉS | BRUTTÓ ÉRTÉK | | | | ÉRTÉKCSÖKKENÉS | | | | NETTÓ ÉRTÉK |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Nyitó | Növ. | Csökk. | Záró | Nyitó | Növ. | Csökk. | Záró | 2018.12.31 |
| **114 Szellemi termékek** | | | | | | | | | |
| | 21 490 | - | - | 21 490 | 21 490 | - | - | 21 490 | - |
| **Összesen** | **21 490** | **-** | **-** | **21 490** | **21 490** | **-** | **-** | **21 490** | **-** |
| **131 Termelő gépek, berendezések** | | | | | | | | | |
| | 1 836 295 | 2 478 677 | | 4 314 972 | 626 240 | 781 296 | - | 1 407 536 | 2 907 436 |
| **Összesen** | **1 836 295** | **2 478 677** | **-** | **4 314 972** | **626 240** | **781 296** | **-** | **1 407 536** | **2 907 436** |
| **141 Egyéb berendezések, felszserelések** | | | | | | | | | |
| | 98 500 | 10 906 | | 109 406 | 98 500 | 10 906 | | 109 406 | - |
| **Összesen** | **98 500** | **10 906** | **-** | **109 406** | **98 500** | **10 906** | **-** | **109 406** | **-** |
| **143 Irodai gépek, berendezések** | | | | | | | | | |
| | 120 872 | 18 102 | | 138 974 | 56 435 | 37 722 | | 94 157 | 44 817 |
| **Összesen** | **120 872** | **18 102** | **-** | **138 974** | **56 435** | **37 722** | **-** | **94 157** | **44 817** |
| **Befektetett Eszközök Összesen:** | **2 077 157** | **2 507 685** | **-** | **4 584 842** | **802 665** | **829 924** | **-** | **1 632 589** | **2 952 253** |

6. melléklet

# Saját tőke alakulása

*Készült a*

**Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.**

*2018 . évi beszámolójához*

Dátum: 2018. december 31.

eFt

| *Tőkeelem* | *Nyitás* | *Növekedés* | *Csökkenés* | *Átkönyvelés* | *Zárás* |
|---|---|---|---|---|---|
| Jegyzett tőke | 3 000 | - | - | | 3 000 |
| Jegyzett, be nem fizetett tőke | - | - | - | | - |
| Tőketartalék | - | - | - | | - |
| Eredménytartalék | 807 | - 1 | - | 1 164 | 1 970 |
| Lekötött tartalék | - | - | - | | - |
| Értékelési tartalék | - | - | - | | - |
| Adózott eredmény | 1 164 | - | 676 | - 1 164 | - 676 |
| **Saját tőke** | **4 971** | **- 1** | **676** | **-** | **4 294** |

8. melléklet

# *MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS A KÖTELEZŐ SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINT*

| | |
|---|---|
| Stat.sz. | 23008504353011318 |
| Cégbir.sz. | 18-09-109903 |

**Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.**



Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév Összesen: | Tárgyév Távhő szolgáltatás | Tárgyév Távhő termelés | Tárgyév Egyéb tevékenység |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | *2017.12.31* | | *2018.12.31* | *2018.12.31* | *2018.12.31* | *2018.12.31* |
| *a* | *b* | *c* | *d* | *e* | *f* | *g* | *h* |
| 1 | **A Befektetett eszközök** | **-** | **-** | **2 952** | **-** | **2 952** | **0** |
| 2 | I. Immateriális javak | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Immateriális javak értékhelyesbítése | - | - | - | - | - | - |
| 10 | II. Tárgyi eszközök | 1 274 | - | 2 952 | - | 2 952 | - |
| 17 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | - | - | - | - | - | - |
| 18 | III. Befektetett pénzeszközök | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Befekt.püi.eszk.értékehelyesbítése | - | - | - | - | - | - |
| 8 | **B Forgóeszközök** | **4 508** | **-** | **3 964** | **700** | **- 363** | **3 627** |
| 9 | I. Készletek | 1 386 | - | 1 071 | - | 1 071 | - |
| 10 | II. Követelések | 2 057 | - | 2 193 | - | 1 764 | 429 |
| 11 | III. Értékpapirok | - | - | - | - | - | - |
| 12 | IV. Pénzeszközök | 1 065 | - | 700 | 700 | - 3 198 | 3 198 |
| 13 | **C Aktiv időbeli elhatárolás** | **3 219** | **-** | **2 421** | **2 421** | **0** | **0** |
| 14 | **ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** | **9 001** | **-** | **9 337** | **3 121** | **2 589** | **3 627** |

Keltezés: 2019. május 28.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

| | |
|---|---|
| Stat.sz. | 23008504353011318 |
| Cégbir.sz. | 18-09-109903 |



# Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

| | | A tétel megnevezése | Előző év 2017.12.31 | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév Összesen: 2018.12.31 | Távhő szolgáltatás 2018.12.31 | Távhő termelés 2018.12.31 | Egyéb tevékenység 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| a | | b | c | d | e | f | g | h |
| 53 | D | **Saját tőke** | **4 971** | **-** | **4 294** | **3 121** | **-954** | **2 127** |
| 54 | I. | Jegyzett tőke | 3 000 | - | 3 000 | 1 500 | 1 500 | - |
| 55 | | Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke | - | - | - | - | - | - |
| 56 | II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | - | - | - | - | - | - |
| 57 | III. | Tőketartalék | - | - | - | - | - | - |
| 58 | IV. | Eredménytartalék | 807 | - | 1 970 | - 3 975 | 7 016 | - 1 071 |
| 59 | V. | Lekötött tartalék | - | - | - | - | - | - |
| 60 | VI. | Értékelési tartalék | - | - | - | - | - | - |
| 61 | VII. | Adózott Eredmény | 1 164 | - | - 676 | 5 596 | - 9 470 | 3 198 |
| 62 | E | **Céltartalékok** | **-** | **-** | **-** | **0** | **0** | **0** |
| 66 | F | **Kötelezettségek** | **3 714** | **-** | **4 763** | **0** | **3 263** | **1 500** |
| 67 | I. | Hátrasorolt kötelezettségek | - | - | - | - | - | - |
| 71 | II. | Hosszúlejáratú kötelezettség | - | - | - | - | - | - |
| 80 | III. | Rövidlejáratú kötelezettség | 3 714 | - | 4 763 | - | 3 263 | 1 500 |
| 90 | G | **Passziv időbeli elhatárolás** | **316** | **-** | **280** | **0** | **280** | **0** |
| 94 | | **FORRÁSOK ÖSSZESEN** | **9 001** | **-** | **9 337** | **3 121** | **2 589** | **3 627** |

Keltezés: 2019. május 28.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

| | |
|---|---|
| Stat.sz. | 23008504353011318 |
| Cégbir.sz. | 18-09-109903 |

# Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.



Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárásssal)

adatok E Ft-ban

| | | | | Tárgyév | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | A tétel megnevezése | Előző év 2017.12.31 | Előző év(ek) módosításai | Összesen: 2018.12.31 | Távhő szolgáltatás 2018.12.31 | Távhő termelés 2018.12.31 | Egyéb tevékenység 2018.12.31 |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 9 505 | - | 10 437 | 10 099 | - | 338 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények | - | - | - | - | - | - |
| III. | Egyéb bevételek | 8 686 | - | 10 240 | - | 7 380 | 2 860 |
| | III.sorból: visszaírt értékvesztés | - | - | - | - | - | - |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 13 727 | - | 16 020 | - | 16 020 | - |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 2 484 | - | 3 485 | 3 485 | - | - |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 367 | - | 830 | - | 830 | - |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 334 | - | 981 | 981 | - | - |
| | VII.sorból: értékvesztés | - | - | - | - | - | - |
| **A** | **Üzemi tevékenység eredménye** | **1 279** | **-** | **-639** | **5 633** | **-9 470** | **3 198** |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | - | - | - | - | - | - |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | - | - | - | - | - | - |
| **B** | **Pénzügyi műv. eredménye** | **-** | **-** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **C** | **Adózás előtti eredmény** | **1 279** | **-** | **-639** | **5 633** | **-9 470** | **3 198** |
| X. | Adófizetési kötelezettség - társasági adó | 115 | - | 37 | 37 | - | - |
| **D** | **Adózott eredmény** | **1 164** | **-** | **-676** | **5 596** | **-9 470** | **3 198** |

Keltezés: 2019. május 28.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)