Pornóapáti Vagyonhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 18-09-109903, Adószám: 23008504-2-18)

2020. január 01. - 2020. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2021. május 31. (11:44:42)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.

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:

Pornóapáti Vagyonhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási szám: 18-09-109903 *Adószám:* 23008504-2-18 *KSH szám:* 23008504-3530-113-18
Székhely: Magyarország, 9796 Pornóapáti hrsz. 221.
Első létesítő okirat kelte: 2010. október 28.

A vonatkozó időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

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

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

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 2021/1; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

H&S KÖNYVELŐ IRODAHÁZ Betéti Társaság
Nyilvánt. szám: 18-06-106805
Adószám: 27303612-1-18
Székhely: Magyarország, 9700 Szombathely Szent Flórián körút 2. 2. emelet 36. ajtó

Hábetler-Sulyok Attila
Lakcím: Magyarország, 9700 Szombathely Szent Flórián körút 2. 2. emelet 36. ajtó
Regisztrációs száma: 173429

Könyvvizsgáló

RE-BI-KO Számviteli Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvánt. szám: 18-09-108164
Adószám: 14427893-2-18
Székhely: Magyarország, 9700 Szombathely Szent Flórián körút 2. 1. emelet 34. ajtó

Dóczi Renáta
Lakcím: Magyarország, 9700 Szombathely Bogáti út 59.
Regisztrációs száma: 004765

Beküldő

Schmalzl Jánosné
Lakcím: Magyarország, 9796 Pornóapáti Körmendi utca 36.
Adóazonosító: 8324334181

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

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	2	2	2

Készült: 2021. május 31. (11:44:42)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.

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: 2021. május 31.

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

Schmalzl Jánosné
Lakcím: Magyarország, 9796 Pornóapáti Körmendi utca 36.
Adóazonosító: 8324334181

Schmalzl Jánosné

Schmalzl Jánosné Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

Készült: 2021. május 31. (11:44:42)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.

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: Pornóapáti Vagyonhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 18-09-109903
Adószáma: 23008504-2-18

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített 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	3 293		3 122
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	3 293		3 122
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	3 415		4 304
007.	I. Készletek	360		720
008.	II. Követelések	1 273		1 699
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	1 782		1 885
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 184		2 759
012.	Eszközök (aktívák) összesen	9 892		10 185
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	5 838		5 731
015.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	1 135		2 838
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	1 703		-107
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	3 776		3 986
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 776		3 986
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	278		468
028.	Források (passzívák) összesen	9 892		10 185

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2021. május 31. (11:44:42)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.

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: Pornóapáti Vagyonhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 18-09-109903
Adószáma: 23008504-2-18

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	11 313		11 937
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	8 234		8 559
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 190		15 460
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	3 114		3 360
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	1 015		1 400
007.	VII. Egyéb ráfordítások	357		346
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 871		-70
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		0
012.	C. Adózás előtti eredmény	1 871		-70
013.	X. Adófizetési kötelezettség	168		37
014.	D. Adózott eredmény	1 703		-107

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2021. május 31. (11:44:42)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 31.

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.

RE-BI-KO Számviteli Szolgáltató Kft.
Cím: 9700 Szombathely, Szt. Flórián krt. 2. 1/34.
Telefon: 94/511-557
e-mail: rebiko@t-email.hu

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.**(„a Társaság") (székhely: 9796 Pornóapáti, hrsz. 221., cégjegyzékszám: 18-09-109903) **2020**. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. 12. 31-i fordulónapra készített **mérlegből** – melyben az **eszközök és források egyező végösszege: 10 185 E Ft**, és a **saját tőke** összege: **5 731 E Ft-**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, amelyben az **adózott eredmény: mínusz 107 E Ft (veszteség),** valamint a számviteli politika, jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 12. 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló" szabályzatában; valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott, „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című könyvében (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A.§-18/B.§ a számviteli szétválasztási szabályokról:

Véleményünk szerint a társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vezetés felelőssége a számviteli szétválasztáskor a távhőszolgáltatási törvényben megfogalmazottak szerint a számviteli politika kiegészítése.

A társaság által kialakított számviteli politika a fent hivatkozott törvény végrehajtási rendeletében megfogalmazottak szerint az átláthatóságot, a diszkrimináció mentességet biztosítja, kizárja a keresztfinanszírozást és versenytorzítást.

A társaság a törvényben foglaltak szerint eleget tett a számviteli szétválasztási kötelezettségnek, az egyszerűsített éves beszámoló részeként a kapcsolt villamos energiatermelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva rögzítette a könyvelésben, mérlegsorosan, amelyhez a kötelező számviteli szétválasztás szerinti egyszerűsített éves beszámolót, és eredmény-kimutatást készített. (Kiegészítő melléklet: 8. sz. melléklete)

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit. A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – 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, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2021. május 31.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
RE-BI-KO Számviteli Szolgáltató Kft.
9700 Szombathely Szt. Flórián krt. 2
Nyilvántartási szám: 004215

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Dóczi Renáta
Nyilvántartási szám: 004765

Jegyzőkönyv a
2020
évi beszámoló elfogadásáról

Szám: 2021/1

Jelen vannak:

9796 Pornóapáti, Körmendi u. 27.	*100,00%*	*Tulajdonos képviselője*
Schmalzl Jánosné		*Ügyvezető igazgató*
Tehát a tulajdonosi körből jelen van összesen:	*100,00%*	

Alulírott tulajdonosok, a

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, hrsz: 221

2020 évi egyszerűsített éves beszámolóját a mai napon 100 százalékos szavazat mellett elfogadjuk
10 185 eFt mérleg főösszeggel és
-107 eFt adózott eredménnyel.
Az adózott eredményt teljes mértékben az eredménytartalékba helyezzük.

2020 év gazdálkodása alapján osztalék nem kerül kifizetésre.

Az ügyvezető intézkedik jelen jegyzőkönyv tartalmának a Határozatok Könyvébe történő bevezetéséről.

Pornóapáti 2021. május 31.

Tulajdonos képviselője

Tulajdonos

Pornóapáti
Község Önkormányzata
9796 Pornóapáti, Körmendi u. 27.

Schmalzl Jánosné
Tulajdonos képviselője

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

Tulajdonos

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
2020 . 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 Légkondicionálás***
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 légkondicionálás
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 Üzletvezetés
7021 PR, kommunikáció
7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7430 Fordítás, tolmácsolás
7810 Munkaközvetítés
7820 Munkaerőkölcsönzés
7830 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
8110 Épületüzemeltetés
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.
A távhő tv. 18/A.§. 1-3 pontja szerint a társaság köteles a kiegészítő mellékletében a tevékenységeket egymástól elkülönítve bemutatni, amit a 8. sz. melléklet tartalmaz.

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.***
- *Áttérés 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:*** ***2020. 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 valóság 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.
2020 . évi adózott eredmény változása: *-1 810 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:	*11 937 eFt*
Belföldi melléktevékenység árbevétele:	*0 eFt*
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	*0 eFt*
Harmadik országból származó árbevétel:	*0 eFt*
Összes értékesítés nettó árbevétele:	*11 937 eFt*
Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:	*15 460 eFt*
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	*9 336 eFt*
Igénybevett szolgáltatások költsége:	*5 918 eFt*
Egyéb szolgáltatások költségei:	*206 eFt*
Eladott árúk beszerzési értéke:	*0 eFt*
Közvetített szolgáltatások értéke:	*0 eFt*
Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen:	*3 360 eFt*
amelyből: Bérköltségek:	*3 360 eFt*
Személyi jellegű kifizetések:	*0 eFt*
Bérjárulékok:	*0 eFt*
Az összes elszámolt tervszeinti értékcsökkenés összege:	*1 400 eFt*
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écsö:	*1 126 eFt*
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:	*274 eFt*
Saját termelésű készletek állományvoltozása:	*0 eFt*
Egyéb bevételek:	*8 559 eFt*
Egyéb ráfordítások:	*346 eFt*
Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:	*-70 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:	***-70 eFt*** *Veszteség*	
Társasági adófizetési kötelezettség:	*37 eFt*	
Adózott eredmény	***-107 eFt*** *Veszteség*	

IV. Tájékoztató rész

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

Az statisztikai állományi létszám:	*2 fő*	*3360 eFt*
ebből: fizikai	*1 fő*	*1440 eFt*
szellemi	*1 fő*	*1920 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

A társaság az előző évekhez kapcsolódó lényeges hibát nem tárt fel,

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.

2021. május 31.

Sümatz Tamás

.....

Képviseletre jogosult személy aláírása

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

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.

2020 . évi beszámolójához

Dátum: 2020. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték *Forint*
a	*b*	*c*
381	Pénztár	28 560 Ft
3841	Elszámolási betétszámla	1 856 914 Ft
	ÖSSZESEN:	**1 885 474 Ft**
	Mérleg érték:	**1 885 eFt**

Schmalzl János
ügyvezető

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

2. melléklet

Követelések leltára

Készült a

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

2020 . évi beszámolójához

Dátum: 2020. december 31.

Főkönyvi hivatkozá	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311	Belföldi vevő követelések	566 447 Ft
315	Vevők értékvesztése	
461	APEH Társasági adó elszámolása	
462	APEH Szja adó elszámolása	
4695	Helyi iparűzési adó túlfizetés	26 260 Ft
4731	EB és Munkaerőpiaci járulék	2 000 Ft
4733	Szociális Hozzájárulás Adó	5 000 Ft
4742	Szakképzési járulék túlfizetés	3 000 Ft
468	APEH Általános forgalmi adó elszámolása	1 095 000 Ft
4681	Eltérő áfa esedékesség	1 893 Ft
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	
	ÖSSZESEN:	**1 699 600 Ft**
	Mérleg érték:	**1 699 eFt**

Schwalbe Tamás

ügyvezető

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

3. melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

2020 . évi beszámolójához

Dátum: 2020. 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	1 668 780 Ft
4637	APEH Késedelmi pótlék elszámolása	
4638	APEH Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása	
4695	Helyi iparűzési adó elszámolása	
453	Vevőktől kapott előlegek	28 849 Ft
461	Társasági adó elszámolása	49 000 Ft
4611	Társasági adó elszámolása előző évek	159 000 Ft
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	42 000 Ft
46312	Közművezetékek adója	300 000 Ft
4711	Jövedelem elszámolási számla	238 000 Ft
4731	Egészségügyi és Munkaerőpiaci alap	
4732	Nyugdíjbiztosítási alap	
4733	Szociális hozzájárulás adó	
4742	Szakképzési hozzájárulás	
4521	Rövid lejáratú hitelek	1 500 000 Ft
4792	Alapítókkal szembeni kötelezettségek	
	ÖSSZESEN:	**3 985 629 Ft**
	Mérleg érték:	**3 986 eFt**

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	**3 985 629 Ft**
Mérleg érték:	**3 986 eFt**

Schmalz János

ügyvezető

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

4. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemzö mutatók

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.	**Bázis évre** *2019.12.31*	**Tárgy évre** *2020.12.31*
Befektetett eszközök aránya =		
Befektetett eszközök x 100 / *Összes eszköz*	0%	31%
Forgóeszközök aránya =		
Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás x 100 / *Összes eszköz*	56%	69%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
Saját tőke / *Mérleg főösszege*	0%	56%
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
Adózott eredmény x 100 / *Saját tőke*	-	-2%
Kötelezettségek aránya =		
Kötelezettségek x 100 / *Mérleg főösszeg*	0%	39%
Befektetett eszközök fedezete =		
Saját tőke x 100 / *Befektetett eszközök*	-	184%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
Forgótőke x100 / *Saját tőke*	-	6%
Likviditási mutató =		
Forgóeszközök x 100 / *Rövid lejáratú kötelezettségek*	-	108%
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100 / *Értékesítés nettó árbevétele*	17%	-1%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
Adózás előtti eredmény x 100 / *Összes árbevétel + összes bevétel*	10%	0%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
Adózás előtti eredmény x100 / *Eszközök összesen*	59%	-1%

6. melléklet

Saját tőke alakulása

Készült a

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

2020 . évi beszámolójához

Dátum: 2020. december 31.

eFt

Tőkeelem	*Nyitás*	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Átkönyvelés*	*Zárás*
Jegyzett tőke	3 000	-	-		3 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	1 135	-	-	1 703	2 838
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Adózott eredmény	1 703	-	107	- 1 703	- 107

Saját tőke	**5 838**	**-**	**107**	**-**	**5 731**

8. melléklet

MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS A KÖTELEZŐ SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINT

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

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2020.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév Összesen: 2020.12.31	Távhő szolgáltatás 2020.12.31	Távhő termelés 2020.12.31	Egyéb tevékenység 2020.12.31
a		b	c	d	e	f	g	h
1	A	**Befektetett eszközök**	-	-	**3 122**	-	**3 122**	**0**
2	I.	Immateriális javak	-	-	-	-	-	-
9		Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-
10	II.	Tárgyi eszközök	3 293	-	3 122	-	3 122	-
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-
18	III.	Befektetett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-
25		Befekt.pül.eszk.értékehelyesbítése	-	-	-	-	-	-
8	B	**Forgóeszközök**	**3 415**	-	**4 304**	**1 957**	**1 815**	**532**
9	I.	Készletek	360	-	720	-	720	-
10	II.	Követelések	1 274	-	1 699	207	1 095	397
11	III.	Értékpapirok	-	-	-	-	-	-
12	IV.	Pénzeszközök	1 781	-	1 885	1 750	-	135
13	C	**Aktiv időbeli elhatárolás**	**3 184**	-	**2 759**	**1 569**	**1 190**	**0**
14		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**9 892**	-	**10 185**	**3 526**	**6 127**	**532**

Keltezés: 2021. május 31.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

9. melléklet

Tárgyi Eszköz kimutatás

Készült a

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

2020

Dátum: 2020. december 31.

Adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK				ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	2020.12.31
114 Szellemi termékek									
	21 490	-	-	21 490	21 490	-	-	21 490	-
Összesen	**21 490**	-	-	**21 490**	**21 490**	-	-	**21 490**	-
124 Egyéb építmények									
	-	679 645		679 645	-	2 674	-	2 674	676 971
Összesen	-	**679 645**	-	**679 645**	-	**2 674**	-	**2 674**	**676 971**
131 Termelő gépek, berendezések									
	4 349 610	548 992		4 898 602	2 249 174	1 123 688	-	3 372 862	1 525 740
Összesen	**4 349 610**	**548 992**	-	**4 898 602**	**2 249 174**	**1 123 688**	-	**3 372 862**	**1 525 740**
141 Egyéb berendezések, felszerelések									
	1 430 406	-		1 430 406	263 066	254 000		517 066	913 340
Összesen	**1 430 406**	-	-	**1 430 406**	**263 066**	**254 000**	-	**517 066**	**913 340**
143 Irodai gépek, berendezések									
	138 974			138 974	113 777	19 620		133 397	5 577
Összesen	**138 974**	-	-	**138 974**	**113 777**	**19 620**	-	**133 397**	**5 577**
Befektetett Eszközök Összesen:	**5 940 480**	**1 228 637**	-	**7 169 117**	**2 647 507**	**1 399 982**	-	**4 047 489**	**3 121 628**

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

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2020.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév Összesen:	Távhő szolgáltatás	Távhő termelés	Egyéb tevékenység
			2019.12.31		2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31
a		b	c	d	e	f	g	h
53	D	**Saját tőke**	**5 838**	**-**	**5 731**	**13 145**	**-7 824**	**410**
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	1 135	-	2 838	3 492	- 654	-
59	V.	Lekötött tartalék	-	-	-	-	-	-
60	VI.	Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
61	VII.	Adózott Eredmény	1 703	-	- 107	8 153	- 8 670	410
62	E	**Céltartalékok**	**-**	**-**	**-**	**0**	**0**	**0**
66	F	**Kötelezettségek**	**3 776**	**-**	**3 986**	**419**	**3 469**	**98**
67	I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-	-	-
71	II.	Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-	-	-	-
80	III.	Rövidlejáratú kötelezettség	3 776	-	3 986	419	3 469	98
90	G	**Passziv időbeli elhatárolás**	**278**	**-**	**468**	**25**	**419**	**24**
94		**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**9 892**	**-**	**10 185**	**13 589**	**-3 936**	**532**

Keltezés: 2021. május 31.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

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

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2020.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárásssal)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév Összesen:	Távhő szolgáltatás	Távhő termelés	Egyéb tevékenység
		2019.12.31		2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31	2020.12.31
a	b	c	d	e	f	g	h
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 313	-	11 937	11 599	-	338
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	8 234	-	8 559	-	8 456	103
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	13 190	-	15 460	25	15 411	24
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 114	-	3 360	3 360	-	-
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 015	-	1 400	-	1 400	-
VII.	Egyéb ráfordítások	357	-	346	40	300	6
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-	-	-	-
A	**Üzemi tevékenység eredménye**	**1 871**	**-**	**-70**	**8 174**	**-8 655**	**411**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-
B	**Pénzügyi műv. eredménye**	**-**	**-**	**0**	**0**	**0**	**0**
C	**Adózás előtti eredmény**	**1 871**	**-**	**-70**	**8 174**	**-8 655**	**411**
X.	Adófizetési kötelezettség - társasági adó	168	-	37	21	15	1
D	**Adózott eredmény**	**1 703**	**-**	**-107**	**8 153**	**-8 670**	**410**

Keltezés: 2021. május 31.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

Teljességi nyilatkozat

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, hrsz. 221.

Kelt: Pornóapáti, 2021. május 31.

(A könyvvizsgáló részére)

A jelen teljességi nyilatkozat a ***Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.*** („a Társaság") *2020. 12. 31-ével* végződő gazdasági évre vonatkozó beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások") Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel ("a Számviteli törvény") összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

- Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.

- Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

- Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

- A számviteli becslések készítése során, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

- A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt. Társaságunknak nincs kapcsolt vállalkozása.

- Sor került a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a pénzügyi beszámolási standardok helyesbítést vagy közzétételt írnak elő. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli. A nem helyesbített hibás állítások hatásai sem önmagukban, sem összességükben

nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. Nem helyesbített tételek nincsenek.

- A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

- A készletek és a pénzeszközök mérleg értéke a valóságban megtalálható volt a fordulónapon, leltározása teljes körűen megtörtént.

- A kötelezettségek és követelések a másik fél által elismertek és nyilvántartottak.

- A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18. §-18/A. §-18/B.§ rendelkezései alapján a számviteli szétválasztási szabályokat a társaság teljes körűen alkalmazza.

- A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:155 § (2) b pontja szerinti költségátalány és késedelmi kamat érvényesítése nem történt.

- Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

- Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények (pl. el nem évült követelések), amelyek érvényesíthetők lennének.

Az alábbi kérdésekben minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban lévő hatósági, illetve bírósági eljárások (ideértve a kártérítési pert).
- A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.
- A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek ügyleteit.

- A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett.

- Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

- Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:

- a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat,
- a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
- A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
- a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
- a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
- Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
- Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
- Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
  - vezetés
  - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
- Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
- Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
- Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
- Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.

Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;

Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;

Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől:

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

Faapríték Leltár 2020.12.31.

Nyitó készlet:	**2020.12.31**		**90**	**360 000**

Év közben növekedés				
hivatkozas	**datum**	**partnev**	**Mennyiség m3**	**Ft**
SBASA3587415 számla Faapríték	2020.12.16,	KOV-ÉK 2006 KFT:	180	720 000
Összesen:			**180**	**720 000**

Év közben csökkenés

hivatkozas	**datum**	**partnev**	**Mennyiség m3**	**Ft**
Nyitó tétel rendezése	2020.01.01		90	360 000
Összesen:			**90**	**360 000**

Záró készlet:	**2020.12.31**		**180**	**720 000**

Pornóapáti, 2020.12.31

Leltározó

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903