Pornóapáti Vagyonhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság

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

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

MINTA

Készült: 2022. május 30. (08:55:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 24.

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: 2021. január 01. - 2021. 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: 2022/1; 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 cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye:
http://www.pornoapatitavho.hu/

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

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	2	2	2

Készült: 2022. május 30. (08:55:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 24.

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: 2022. május 24.

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

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

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2022. május 30. (08:55:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 24.

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

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

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. 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	3 122		4 487
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	3 122		4 487
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	4 304		2 399
007.	I. Készletek	720		660
008.	II. Követelések	1 699		1 460
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	1 885		279
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 759		2 439
012.	Eszközök (aktívák) összesen	10 185		9 325
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	5 731		7 716
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	2 838		2 732
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	-107		1 984
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	3 986		1 280
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 986		1 280
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	468		329
028.	Források (passzívák) összesen	10 185		9 325

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

Készült: 2022. május 30. (08:55:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 24.

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

2021. január 01. - 2021. 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	11 937		13 801
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	8 559		8 259
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	15 460		14 982
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	3 360		3 360
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	1 400		1 183
007.	VII. Egyéb ráfordítások	346		355
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-70		2 180
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	-70		2 180
013.	X. Adófizetési kötelezettség	37		196
014.	D. Adózott eredmény	-107		1 984

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

Készült: 2022. május 30. (08:55:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 24.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
2021 . 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:*

Pornóapáti Község Önkormányzata ***Pénzneme: HUF***
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, ártalmatlanítá:
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, üze
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 Építményüzemeltetés
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 és az ágazati jogszabályok beszámoló összeállítására és közzétételére vonatkozó előírásain túl, 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.

Jelentős összegű a hiba, 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. Jelentős az a mérlegsor, amely meghaladja a mérleg főösszeg 25 %-át, és jelentős az az eredménykimutatás sor, amely meghaladja az árbevétel 25 %-át.

A Mérlegben szereplő eszközök és források változásának értékelése:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés +/-	Eltérés %
A Befektetett eszközök	3 122	4 487	1 365	44%
I Immateriális javak	0	0	0	-
II Tárgyi eszközök	3 122	4 487	1 365	44%
III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	-
B Forgóeszközök	4 304	2 399	-1 905	-44%
I Készletek	720	660	-60	-8%
II Követelések	1 699	1 460	-239	-14%
III Értékpapírok	0	0	0	-
IV Pénzeszközök	1 885	279	-1 606	-85%
C Aktív időbeli elhatárolások	2 759	2 439	-320	-12%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	10 185	9 325	-860	-8%

D Saját tőke	5 731	7 716	1 985	35%
I Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	0%
II Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	-
III Tőketartalék	0	0	0	-
IV Eredménytartalék	2 838	2 732	-106	-4%
V Lekötött tartalék	0	0	0	-
VI Értékelési tartalék	0	0	0	-
VII Adózott eredmény	-107	1 984	2 091	1954%
E Céltartalék	0	0	0	-
F Kötelezettségek	3 986	1 280	-2 706	-68%
I Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
II Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-
III Rövid lejáratú kötelezettségek	3 986	1 280	-2 706	-68%
G Passzív időbeli elhatárolások	468	329	-139	-30%
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	10 185	9 325	-860	-8%

Az eredménykimutatás változásának értékelése:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés +/-	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele	11 937	13 801	1 864	16%
II. Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	-
III. Egyéb bevételek	8 559	8 259	-300	-4%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	15 460	14 982	-478	-3%
V. Személyi jellegű ráfordítások	3 360	3 360	0	0%
VI. Értékcsökkenési leírás	1 400	1 183	-217	-16%
VII. Egyéb ráfordítások	346	355	9	3%
A Üzemi tevékenység eredménye	-70	2 180	2 250	3214%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-
B Pénzügyi műv. eredménye	0	0	0	-
C Adózás előtti eredmény	-70	2 180	2 250	3214%
X. Adófizetési kötelezettség - társasági adó	37	196	159	430%
D Adózott eredmény	-107	1 984	2 091	1954%

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:*** ***2021. 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.
   Illetve saját honlapján közzéteszi: http://www.pornoapatitavho.hu/
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. **A számviteli szétválasztás rendező elvei, melyek szerint alkalmazzuk a számviteli rendszerünkben:**
   A távhő szolgáltatás tevékenységben kell kimutatni az értékesítés nettó árbevételét, és a személyi jellegű ráforditásokat és az ezekhez kapcsolódó követeléseket és kötelezettségeket
   A távhő termelés tevékenységben az Energia Hivatal termeléshez adott támogatása mutatható ki a termeléshez szükséges befektetett és fogróeszközökkel- valamint követelés és közetelezettséggel
   Az Egyéb tevékenységben a napelem termelés értékesítése és a tulajdonos önkormányzat támogatása valamint az ehhez kapcsolódó követelés és kötelezettség mutatható ki

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*

A könyvvizsgáló részére a könyvvizsgálati megbízásért felszámított díjon felül egyéb díj nem került elszámolásra, illetve kifizetésre.

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 eszköznek tekinti a 200 ezer forint 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.*

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:			*13 801 eFt*
Belföldi melléktevékenység árbevétele:			*0 eFt*
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:			*0 eFt*
Harmadik országból származó árbevétel:			*0 eFt*
Összes értékesítés nettó árbevétele:			*13 801 eFt*
Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen:			*14 982 eFt*
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:			*8 856 eFt*
Igénybevett szolgáltatások költsége:			*5 878 eFt*
Egyéb szolgáltatások költségei:			*248 eFt*
Eladott áruk 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 terv szeinti értékcsökkenés összege:			*1 183 eFt*
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écsö:			*1 145 eFt*
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:			*38 eFt*
Saját termelésű készletek állományvoltozása:			*0 eFt*
Egyéb bevételek:			*8 259 eFt*
Egyéb ráfordítások:			*355 eFt*
Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:	***2 180 eFt***	*Nyereség*	
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:	***2 180 eFt***	*Nyereség*	
Társasági adófizetési kötelezettség:	*196 eFt*		
Adózott eredmény	***1 984 eFt***	*Nyereség*	

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*	*1680 eFt*
szellemi	*1 fő*	*1680 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 rendelkezéseknek megfelelően jár el.

V. ***Nyilatkozatok.***

Ügyvezetés nyilatkozata a Covid-19 pandémia következtében kialakult veszélyhelyzetre

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli események és a COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb, szankciós intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan.

Kijelentjük, hogy a fentiekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Társaságunk Jelen kiegészítő mellékletben felsorolt, ismertetett adatok és az éves beszámoló a társaság adott üzleti évi gazdálkodásáról megbízható, átfogó, teljes körű, valóságnak megfelelő helyzetet tükröző képet mutatnak.

2022. május 24.

Pándpáti Vagyonhasznosító Kft.
8195 Pándpáti. 221 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

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.

2021 . évi beszámolójához

Dátum: 2021. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
381	Pénztár	44 875 Ft
3841	Elszámolási betétszámla	234 207 Ft
	ÖSSZESEN:	**279 082 Ft**
	Mérleg érték:	**279 eFt**

Schmalzl József
ügyvezető

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 23006504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

2. melléklet

Követelések leltára

Készült a

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

2021 . évi beszámolójához

Dátum: 2021. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
a	b	c
311	Belföldi vevő követelések	466 820 Ft
315	Vevők értékvesztése	
461	APEH Társasági adó elszámolása	
462	APEH Szja adó elszámolása	
4695	Helyi iparűzési adó túlfizetés	
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	983 000 Ft
4681	Eltérő áfa esedékesség	
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	
	ÖSSZESEN:	**1 459 820 Ft**
	Mérleg érték:	**1 460 eFt**

Schmalz

ügyvezető

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, Fő út 221 hrsz.
Adószám: 23003504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903

3. melléklet

Kötelezettségek leltára

Készült a

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

2021 . évi beszámolójához

Dátum: 2021. 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	882 523 Ft
4637	APEH Késedelmi pótlék elszámolása	
4638	APEH Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása	
4695	Helyi iparűzési adó elszámolása	23 184 Ft
453	Vevőktől kapott előlegek	
461	Társasági adó elszámolása	88 000 Ft
4611	Társasági adó elszámolása előző évek	
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	42 000 Ft
46311	Késedelmi pótlék	6 000 Ft
46312	Közművezetékek adója	
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	
4792	Alapítókkal szembeni kötelezettségek	
	ÖSSZESEN:	**1 279 707 Ft**
	Mérleg érték:	**1 280 eFt**

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	**1 279 707 Ft**
Mérleg érték:	**1 280 eFt**

Schmalz Ernő

ügyvezető

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 221 hrsz.
Adószám: 29008509-2-18
Cégjegyzékszám: 18-09-109903

4. melléklet

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemzö mutatók

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.	**Bázis évre** *2020.12.31*	**Tárgy évre** *2021.12.31*
Befektetett eszközök aránya =		
Befektetett eszközök x 100 / *Összes eszköz*	31%	48%
Forgóeszközök aránya =		
Forgóeszközök x 100 / *Összes eszköz*	42%	26%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
Saját tőke / *Mérleg főösszege*	56%	83%
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
Adózott eredmény x 100 / *Saját tőke*	-2%	26%
Kötelezettségek aránya =		
Kötelezettségek x 100 / *Mérleg főösszeg*	39%	14%
Befektetett eszközök fedezete =		
Saját tőke x 100 / *Befektetett eszközök*	184%	172%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
Forgótőke x100 / *Saját tőke*	6%	15%
Likviditási mutató =		
Forgóeszközök x 100 / *Rövid lejáratú kötelezettségek*	108%	187%
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény x 100 / *Értékesítés nettó árbevétele*	-	16%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
Adózás előtti eredmény x 100 / *Összes árbevétel + összes bevétel*	0%	10%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
Adózás előtti eredmény x100 / *Eszközök összesen*	-1%	23%

Szöveges értékelés=

A Társaság pénzügyi helyzete stabilnak mondható, gazdálkodása nyereséges és megbízgató

- A befektetett eszközök aránya a beruházások miatt nőtt, a kötelezettségek aránya a mérlegfőösszeghez képest lecsökkent, Nőtt a tőkeerősség és az adózott eredmény is a mérlegfőösszeghez képest.

A likvidátási mutatók is jelentősen javultak

6. melléklet

Saját tőke alakulása

Készült a

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.

2021 . évi beszámolójához

Dátum: 2021. december 31.

eFt

Tőkeelem	*Nyitás*	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Átkönyvelés*	*Zárás*
Jegyzett tőke	3 000	-	-		3 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	2 838	-	- 1	- 107	2 732
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Adózott eredmény	- 107	1 984	-	107	1 984
Saját tőke	**5 731**	**1 984**	**- 1**	**-**	**7 716**

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): 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév			
					Összesen:	Távhő szolgáltatás	Távhő termelés	Egyéb tevékenység
			2020.12.31		2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31
a		b	c	d	e	f	g	h
1	A	**Befektetett eszközök**	-	-	**4 487**	-	**4 487**	**0**
2	I.	Immateriális javak	-	-	-	-	-	-
9		Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-
10	II.	Tárgyi eszközök	3 122	-	4 487	-	4 487	-
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-
18	III.	Befektetett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-
25		Befekt.pü.eszk.értékehelyesbítése	-	-	-	-	-	-
8	B	**Forgóeszközök**	**4 304**	-	**2 399**	**289**	**1 691**	**419**
9	I.	Készletek	720	-	660	-	660	-
10	II.	Követelések	1 699	-	1 460	10	1 031	419
11	III.	Értékpapirok	-	-	-	-	-	-
12	IV.	Pénzeszközök	1 885	-	279	279	-	-
13	C	**Aktiv időbeli elhatárolás**	**2 759**	-	**2 439**	**1 659**	**780**	**0**
14		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**10 185**	-	**9 325**	**1 948**	**6 958**	**419**

Keltezés: 2022. május 24.

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): 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév Összesen: 2021.12.31	Tárgyév Távhő szolgáltatás 2021.12.31	Tárgyév Távhő termelés 2021.12.31	Tárgyév Egyéb tevékenység 2021.12.31
a		b	c	d	e	f	g	h
53	D	**Saját tőke**	**5 731**	-	**7 716**	**1 948**	**5 349**	**419**
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	2 838	-	2 732	- 8 662	11 583	- 189
59	V.	Lekötött tartalék	-	-	-	-	-	-
60	VI.	Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
61	VII.	Adózott Eredmény	- 107	-	1 984	9 110	- 7 734	608
62	E	**Céltartalékok**	-	-	-	**0**	**0**	**0**
66	F	**Kötelezettségek**	**3 986**	-	**1 280**	**0**	**1 280**	**0**
67	I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-	-	-
71	II.	Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	-	-	-	-
80	III.	Rövidlejáratú kötelezettség	3 986	-	1 280		1 280	
90	G	**Passziv időbeli elhatárolás**	**468**	-	**329**	**0**	**329**	**0**
94		**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**10 185**	-	**9 325**	**1 948**	**6 958**	**419**

Keltezés: 2022. május 24.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
9796 Pornóapáti, 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): 2021.12.31

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
		2020.12.31		2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31
a	b	c	d	e	f	g	h
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 937	-	13 801	13 471	-	330
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	8 559	-	8 259	-	7 896	363
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	15 460	-	14 982	50	14 912	20
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 360	-	3 360	3 360	-	-
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 400	-	1 183	-	1 183	-
VII.	Egyéb ráfordítások	346	-	355	50	300	5
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	-	-	-	-
A	**Üzemi tevékenység eredménye**	**- 70**	**-**	**2 180**	**10 011**	**-8 499**	**668**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-
B	**Pénzügyi műv. eredménye**	**-**	**-**	**0**	**0**	**0**	**0**
C	**Adózás előtti eredmény**	**- 70**	**-**	**2 180**	**10 011**	**-8 499**	**668**
X.	Adófizetési kötelezettség - társasági adó	37	-	196	901	-765	60
D	**Adózott eredmény**	**- 107**	**-**	**1 984**	**9 110**	**-7 734**	**608**

Keltezés: 2022. május 24.

Schmalz

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.

2021

Dátum: 2021. december 31.

Adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK				ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	2021.12.31
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	13 593	-	16 267	663 378
Összesen	**679 645**	-	-	**679 645**	**2 674**	**13 593**	-	**16 267**	**663 378**
131 Termelő gépek, berendezések									
	4 898 602	2 510 117		7 408 719	3 372 862	871 956	-	4 244 818	3 163 901
Összesen	**4 898 602**	**2 510 117**	-	**7 408 719**	**3 372 862**	**871 956**	-	**4 244 818**	**3 163 901**
141 Egyéb berendezések, felszerelések									
	1 430 406	37 795		1 468 201	517 066	291 795		808 861	659 340
Összesen	**1 430 406**	**37 795**	-	**1 468 201**	**517 066**	**291 795**	-	**808 861**	**659 340**
143 Irodai gépek, berendezések									
	138 974			138 974	133 397	5 577		138 974	-
Összesen	**138 974**	-	-	**138 974**	**133 397**	**5 577**	-	**138 974**	-
Befektetett Eszközök Összesen:	**7 169 117**	**2 547 912**	-	**9 717 029**	**4 047 489**	**1 182 921**	-	**5 230 410**	**4 486 619**

Jegyzőkönyv a
2021
évi beszámoló elfogadásáról

Szám: ***2022 /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

2021 ***évi egyszerűsített éves beszámolóját a mai napon 100 százalékos szavazat mellett elfogadjuk***
9 325 eFt mérleg főösszeggel és
1 984 eFt adózott eredménnyel.
Az adózott eredményt teljes mértékben az eredménytartalékba helyezzük.

2021 *év gazdálkodása alapján osztalék nem kerül kifizetésre.*

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

Pornóapáti 2022. május 24.

Schmalzl Jánosné
Tulajdonos képviselője

Schmalzl Jánosné
Tulajdonos képviselője

Tulajdonos

Tulajdonos

ZNY-FE

A vezetés nyilatkozata

a fordulónap utáni események vállalkozást érintő hatásairól

(kiemelt figyelemmel a továbbra is fennálló COVID-19 járványhelyzetre, illetve a 2022. februárjában kezdődött orosz-ukrán háborúra)

Társaság neve:

Dóczi Renáta Anikó részére

Dátum: (2022. május 24.)

Tisztában vagyunk vele, hogy a fordulónap utáni eseményeknek és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

1. Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

   A covid19 miatt érvényes veszélyhelyzetre való tekintettel a vezetőség részéről az alábbi/további rendkívüli intézkedésekre került sor:

- _____

2. A már bekövetkezett, illetve a mérleg fordulónapját követő 12 hónapban várható események és azok hatásai (ha számszerűsíthető, akkor a várható, becsült összegek is): [1]

- *jelentős mértékű elmaradások az értékesítési bevételekben, ismétlődő üzemi veszteségek*
  - _____
- *a termelés/szolgáltatás/kereskedelmi tevékenység átmeneti, vagy végleges csökkentése, leállítása*
  - _____
- *kapacitás- és létszám leépítések, átszervezések*
  - _____
- *a szerződéses kötelezettségek (hitelek, kölcsönök, szállítók) teljesítésében bekövetkező nehézségek*
  - _____
- *likviditási problémák, a szükséges mértékű finanszírozási források hiánya vagy drágulása*

[1] A bekövetkezett vagy várhatóan bekövetkező eseményekhez fűzhet kiegészítéseket, magyarázatokat. Ha nem releváns a felsorolásban szereplő esemény, azt törölheti, vagy írja mellé, hogy „NEM".

- o _____

- *a szállítók visszavonták a szokásos fizetési feltételeket, csak azonnali fizetésre szállítanak*

  - o _____

- *fizetési nehézségek a jelentős vevőknél, a határidőn túli kinnlevőségek jelentős növekedése*

- _____

- *vis major helyzet lehetséges jövőbeni pénzügyi kihatásai (késedelmes vagy nem teljesítési kötbérek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -elállás miatti bánatpénz, kártérítési kötelezettségek stb.: ...*

  - o _____

- *lényeges eszközöket kellett értékesíteni*

  _____

- *peres ügyek vannak folyamatban, amelyek megkérdőjelezhetik a társaság működőképességét:*

  - o _____

- *egyéb események és hatásaik:*

  - o _____

Becslésünk szerint a felsoroltak miatt a következő üzleti évben a várható veszteség / eredmény csökkenés: _____

3. A fentiek alapján értékelésünk a következő [2]:

Kijelentjük, hogy a felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások **nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással**

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

A fentiekben értékelt események jelentős hatásait a kiegészítő mellékletben a számviteli törvény előírásának megfelelve bemutatjuk.

A Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása:

_____

[2] A nem kívánt rész törlendő!

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Dóczi Renáta Anikó részére

Dátum:
Pornóapáti, 2022. május 24.]

A jelen teljességi nyilatkozat a Pornóapáti Vagyonhasznosítási Kft. („a Társaság") 2021. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások") Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült. Amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 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 törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2020. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.

2. 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.

3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek bemutatásra.

4. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.

5. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

6. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit. Továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat), amelyeknek az adóhatósággal

való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel.

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

8. *Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.*[1]

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig [Dátum] tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.[2]

9. Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

10. 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.
- az ágazati jogszabály, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A és 18/B paragrafusaiban előírt további közzétételeket a számviteli szétválasztásra vonatkozóan.

11. *Megerősítjük, hogy:*

- *a készletek és pénzeszközök mérleg értéke a valóságban megtalálható volt a fordulónapon, leltározása*
- *a kötelezettségek és követelések a másik fél által elismertek és nyilvántartottak.*

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

- hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
- további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
- korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.

15. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

16. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:

- vezetés,
- a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

17. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

18. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra

19. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

20. A 2021. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő

jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.

21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

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

23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Társaság képviselőjének cégszerű aláírása

Faapríték Leltár 2021.12.31.

Nyitó készlet:	2021.01.01			
			180	720 000

Év közben csökkenés

hivatkozas	datum	partnev	Mennyiség m3	Ft
Nyitó tétel rendezése	2021.01.01		180	720 000
Összesen:			180	720 000

Év közben növekedés

hivatkozas	datum	partnev	Mennyiség m3	Ft
KOVEK-2021-181	2021.11.27	KOV-ÉK 2006 KFT:	65	330 200
KOVEK-2021-182	2021.11.27	KOV-ÉK 2006 KFT:	65	330 200
Összesen:			130	660 400

Záró készlet:	2021.12.31			
			130	660 400

Pornóapáti, 2021.12.31

Pornóapáti Vagyonhasznosító Kft.
Leltározó 9798 Pornóapáti, 521 hrsz.
Adószám: 23008504-2-18
Cégjegyzéksz.: 18-09-109903