

Adószám: 14656714-2-19
Cégbíróság: Veszprém megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 19-09-511247

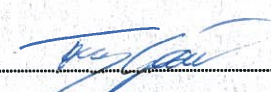
Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.

8200 Veszprém, Óváros tér 9.

Kiegészítő melléklet
2019.

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. – 2019. december 31.

Veszprém, 2020. április 16.


Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés - ösztönző Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
8200 Veszprém, Óváros tér 9.
Adószám: 14656714-2-19
Cg.: 19-09-511247
A gazdálkodó képviselője
P.h.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

1.) Céginformációs adatok

1.1. Társaság:

- Cég neve: **Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
- Cég rövidített neve: Pro Veszprém Nonprofit Kft.
- Székhelye: 8200 Veszprém, Óváros tér. 9.
- Alakulásának időpontja: 2009.02.18.
- Időtartama: határozatlan idejű
- A cégjegyzésre jogosult: Ferenczy Gábor vezető tisztségviselő
8200 Veszprém, Hajlat utca 41/A 1/3.

- Ügyvezető neve: Ferenczy Gábor
8200 Veszprém, Hajlat utca 41/A 1/3.

1.2. Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

1.3. Fő tevékenységi kör megnevezése:

4110'08 Építési projekt szervezése

1.4. Egyéb tevékenységi körök:

7010'08 Üzletvezetés
7021'08 PR, kommunikáció
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112'08 Mérnöki tevékenység, tanácsadás
7490'08 M.n.s. egyéb szakmai tevékenység
8299'08 M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

1.5. Könyvvizsgáló:

SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Olma Frigyes bejegyzett könyvvizsgáló
8200 Veszprém, Zápor u. 4. 2/B
Kamarai tagsági szám: 000718

A 2019.év könyvvizsgálati díja nettó 450 ezer Ft, amit az éves beszámoló vizsgálatáért fizet a Társaság.

1.6. Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

Véber Vilmosné
8000 Székesfehérvár, Nagyszombati u.25.
PM nyilvántartási szám: 174045.

1.7 Kapcsolt vállalkozások:

A Pro Veszprém Kft.-nek anyavállalata a „VKSZ” Zrt.

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata a „VKSZ” Zrt.-n keresztül – mivel az Önkormányzat jelentős tulajdoni részesedéssel bír a Zrt-ben - a Társaság kapcsolt vállalkozásának minősül.

A Társaság konszolidációs körbe bevont, a konszolidált beszámoló elkészítéséért a „VKSZ” Veszprémi Közütemi Szolgáltató Zrt. (8200 Veszprém, Házgyári út 1.) a felelős.

2.) A számviteli politika lényeges jellemzői

2.1.) A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

A társaság számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak figyelembe vételével készült, rögzíti a választott értékelési módszereket és eljárásokat, a beszámoló készítésére vonatkozó belső szabályozásokat. A társaság a Számviteli Törvény alapján a könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza és éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal. Ez a Számviteli törvényben rögzített mérlegből, eredménykimutatásból, a Cash flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A mérlegkészítés napja: 2020. február 28.

Az eszközök és források számbavétele és értékelése a törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik.

2.2.) A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére,

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

2.3) A mérleg és eredménykimutatás formája

A mérleg formája:

A Pro Veszprém Kft. a Számviteli törvény 20. § (1) bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó – a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében előírt – „A” változat szerinti – mérleget állítja össze.

Az eredménykimutatás formája:

A Társaság az eredménykimutatást összköltség eljárásra építve állítja össze, a Számviteli törvény 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint.

2.4.) Beszerzési árak, előállítási költségek

A vásárolt készletek a tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra. A saját termelésű készletek és a beruházások, valamint a késztermékek is közvetlen önköltségen kerülnek megállapításra.

A közvetlen önköltség tartalma:

- az adott tevékenységhez felhasznált anyag (tényleges beszerzési áron)
- az előállítás során felmerült közvetlen munkabérek és ennek közterhei
- egyéb, a szolgáltatás érdekében felmerült közvetlen költség

2.5. Amortizációs politika

Az immateriális javak esetében a törvényi kereteken belül az alábbi amortizációs kulcsokat határozta meg a társaság:

- szellemi termékek (szoftverek) egyedi értékeléssel

A tárgyi eszközök esetében a használati idő az alábbi:

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

- épületek
 - hosszú élettartamú szerkezetek 50 év
 - közepes élettartamú szerkezetek 33 év
 - rövid élettartamú szerkezetek 17 év
- műszaki berendezések, gépek
 - járművek egyedileg típustól függően általában 6-10 év
- egyéb berendezések, felszerelések
 - számítástechnikai eszközök 3-7 év
 - egyéb eszközök egyedileg kerül meghatározásra

A 100 ezer Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak a használatba vételkor egy összegben kerülnek leírásra.

Terven felüli értékcsökkenést megrongálódás, elavultság következtében használhatatlanná válás miatt számol el a társaság.

További terv szerinti értékcsökkenési leírás nem számolható el abban az esetben, ha az eszköz nettó értéke a tervezett maradványértéket már elérte.

Nem nulla a maradványérték, akkor, ha az eszköz beszerzésekor egyértelműen eldöntött, hogy a kft. számára az eszköz hasznos élettartama nem éri el az eszköz műszaki-gazdasági élettartamának 80%-át, és a hasznos élettartam végén várható realizálható maradványérték jelentős. A maradványérték az alaptevékenység végzéséhez szükséges, társasági szinten nagy értéket képviselő egyedi eszközök vagy eszközcsoportok vonatkozásában határozható meg.

2.6. Értékvesztés kezelése

2.6.1. Befektetett eszközöknél

A befektetéseknél értékvesztés elszámolása a befektetés saját tőkéje és jegyzett tőkéjének arányában történik.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

2.6.3. Követeléseknél

A követeléseknél az értékelés és értékvesztés egyedileg történik.

3.) A Társaság tulajdonosi szerkezete

2014-ben az előző tulajdonos, azaz a VMJV Önkormányzata a „VKSZ” Zrt.-nek alaptőke emelés keretében átadta a Pro Veszprém Kft. 100% -os tulajdonú üzletrészt.

4.) Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

4.1 *Eszközök*

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén **110 515 ezer Ft.**

4.1.1 Befektetett eszközök

A kiegészítő melléklethez csatolt 1. sz. melléklet a befektetett eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását mutatja a 2019. évben.

4.1.2 Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke **64 789 ezer Ft.**

4.1.2.1 *Készletek*

A társaság 2019-ben készletet nem tartott nyilván.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

4.1.2.2 Követelések

A társaság követeléseinek mérleg szerinti záró állománya **22 688 ezer Ft**, amely a következő tételből tevődik össze:

Követelések	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	4 509	9 408
Kapcsolt vevő "VKSZ" Zrt.	0	0
Egyéb követelések összesen	384	13 280
Még nem teljesített támogatás	0	13 260
Társasági adó	291	20
Helyi iparűzési adó	90	0
Innovációs járulék	3	0
Összesen	4 893	22 688

4.1.2.3 Értékpapírok

A 2019. december 31-i záró állomány **0 Ft**.

4.1.2.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke **42 101 ezer Ft**, amely megegyezik a számlavezető bank által közölt **42 061 ezer Ft** záró egyenleggel és a pénztár **40 ezer Ft** leltár szerinti pénzkészletének összegével.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

4.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke **45 076 e Ft**, mely a következőkből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
CLLD projekt támogatás	2 466	10 366
Paktum projekt támogatás	16 554	34 512
EFOP-3.3-16-2016-00107 projekt	173	173
	19 020	45 051

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Internet szolgáltatás	0	4
Tárhely szolgáltatás	0	1
Domain postafiók	0	2
Antivírus szolgáltatás	57	18
Összesen	57	25

4.2 Források

A mérlegben kimutatott passzívák értéke az összes eszközzel egyezően **110 515 ezer Ft**.

4.2.1 Saját tőke

Tőkeelemek	Adatok e Ft-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3 510	0	0	3 510
Tőketartalék	11 990	0	0	11 990
Eredménytartalék	-11 870	0	138	-12 008
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-138	10 585	138	10 585
Saját tőke	3 492	10 585	276	14 077

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

4.2.2 Céltartalék

A Társaságnál 2019. évben céltartalékot nem képeztünk.

4.2.3 Kötelezettségek

A cégnek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Köt. áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	4 912	9 765
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16	18
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	84 338	85 494
ÁFA	582	1 463
Helyi adó	0	41
Táppénz 1/3	0	19
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1 426	1 378
Szja	389	405
EHO fizetési kötelezettség	182	10
Nyugdíjbiztosítási járulék	195	300
Egészségbiztosítási járulék	164	252
Szociális hozzájárulás	387	555
Szakképzési hozzájárulás	31	46
Önkéntes nyugdíjpénztár	4	4
Innovációs járulék	0	43
TOP-7.1.1-16-2016-00073 pályázati előleg	13 479	13 479
TOP.6.8.2-15VP1 pályázati előleg	67 499	67 499
Összesen	89 266	95 277

4.2.4 Passzív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Útiköltség elszámolás	100	204
Könyvvizsgálati díj	556	550
Összesen	656	754

Halasztott bevételek	2018. december 31. 2019. december 31.	
TOP 6.8.2-15VP1-2016-00001 pályázat kapcsolódó eszköz	1 034	407
Összesen	1 034	407

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

5.) Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

5.1 Bevételek alakulása

A társaság 2019. évi értékesítésének nettó árbevétele tevékenységenkénti bontásban:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
VP6-7.2.1-7.4.1.3-17	500	605
TOP-1.2.1-16-VE1-2017-00015	800	0
TOP-6.9.2-16	7 244	1 969
Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása	522	0
TOP-3.2.1-15-VE1-2016-00036	1 147	0
TOP-3.1.1-16-VE1-2017-00018	1 582	2 134
TFC-2.1.1-2018-D	3 550	7 100
EFOP-3.3.1-16-2016-00107	173	416
VP6-7.2.1-7.4.1.2-16	0	1 530
VP6-7.2.1-7.4.1.2-16	0	814
VP6-7.2.1-7.4.1.2-16	0	824
VP6-7.2.1-7.4.1.2-16	0	1 626
TOP-3.2.1.	0	362
TOP-4.1.1-16-VE1	0	640
TOP-3.1.1-16	0	623
VP6-6.4.1	0	900
TOP-1.4.1-19	0	1 175
TOP-3.1.1-16-VE1	0	1 614
TOP-2.1.3-16-VE1	0	1 800
MFP-NHI/2019	0	450
MFP-ÖTU/2019	0	700
Összesen	15 518	25 282

Egyéb bevételként **55 655 ezer Ft**-ot mutat ki, mely az alábbi tételekből áll:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	44 636	47 955
Kapott kártérítés	0	2 699
Egyéb fel nem sorolt bevétel	12	0
Kerekítési különbözet	1	1
Összesen	44 649	50 655

Tárgy évben elszámolt 47 955 ezer Ft összegű kapott támogatás 2 projektből áll össze:

- TOP 6.8.2-16-VP1-2016-00001 projekt 31 846 ezer Ft
- TOP-7.1.1-16-00073 projekt 16 109 ezer Ft

TOP 6.8.2-16-VP1-2016-00001 projekt: Foglalkoztatási együttműködés a Veszprémi járás területén. A 2014-2020. EU-s költségvetési időszak keretein belül megvalósításra kerülő önkormányzati projektek közül a 2016. januárban meghozott alapítói döntés szerint a „Helyi foglalkoztatási együttműködések a megyei jogú város területén és várostérségében” TOP-6.8.2-15 kódszámú projekt felhíváson nyertes, „Foglalkoztatási együttműködés a Veszprémi járásban” (továbbiakban: Paktum projekt) című projektben konzorciumi partnerként egyes előkészítési, marketingkommunikációs és rendezényszervezési, szakmai szolgáltatási, Paktum Iroda működtetési és menedzsment feladatainak elvégzését jelölték ki. Megvalósítási időszak: 2016.07.01 (projektfejlesztési szakasz kezdete) – 2017.III.negyedév (munkaerőpiaci programrész kezdete) – 2020.06.30. (fizikai megvalósítás)

TOP-7.1.1-16-00073 projekt: „Közösségvezérelt helyi fejlesztések” (CLLD) – „Veszprém az Élhető Város” Stratégia megvalósítása. 2016. április-május folyamán döntés született arról, hogy a „Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösség-szervezés a városi helyi fejlesztési stratégiához kapcsolódva” (továbbiakban: CLLD projekt) című, TOP-7.1.1-16 kódszámú felhívással összefüggésben a Pro Veszprém Nonprofit Kft. készíti el a Veszprém MJV Önkormányzata által vezetett „Veszprém az Élhető Város Helyi Közösség” számára a „Veszprém az Élhető Város Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégiát” (továbbiakban HKFS), állítja össze és nyújtja be a pályázatot, majd pályázati nyertesség esetén munkaszervezetként látja el a megvalósítással kapcsolatos – helyi információs, szervezési, pályázatkezelői – feladatokat. Megvalósítási időszak: 2017.10.01. – 2020.12.31. (fizikai megvalósítás)

A Társaság 2019. évben exportálásból származó árbevétele nem keletkezett.

Kutatás fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Tisztítószer	17	4
Egyéb anyag	37	7
Nyomtatvány, irodaszer	84	92
Számítástechnikai anyagok	78	173
Összesen	216	276

Igénybevett szolgáltatások értéke	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Bérleti díjak	3 593	3 542
Hirdetési díjak, reklám	5 252	2 587
Belföldi utazás, kiküldetés költsége	128	226
Postai szolgáltatás	21	17
Telefon költség	196	211
Internet	133	119
Számviteli szolgáltatás díja	609	609
Kezelési költség (cafeteria elemek után)	34	23
Informatikai rendszer üzemeltetése	269	194
Egyéb, fel nem sorolt igénybevett szolgáltatás	6 122	7 835
Oktatás	0	17
Jogi szolgáltatás díj	10	0
Alvállalkozói teljesítések	7 895	7 696
Könyvvizsgálati díj	556	544
Köztisztasági feladatok	0	381
Összesen	24 818	24 001

Egyéb szolgáltatás	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Egyéb hatósági díjak, illetékek	18	236
Pénzügyintézetek részére fizetett jutalékok, díjak	402	420
Tagdíjak	15	15
Összesen	435	671

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

5.3 Személyi jellegű ráfordítások

A Társaságnál foglalkoztatott munkavállalók 2019. évi átlagos állományi létszáma 9 fő. Az állománycsoport 6 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, szellemi dolgozóból és 3 fő állományba nem tartozó foglalkoztatottból áll.

Személyi jellegű ráfordítások	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Bérköltség	24 239	28 560
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 828	3 733
Bérfárulék	5 628	6 375
Összesen	33 695	38 668

A személyi jellegű egyéb kifizetések, amelyek csak a teljes munkaidőben foglalkoztatottak részére voltak elszámolva, a következő elemekből tevődik össze:

Személyi jellegű egyéb kifizetések	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Betegszabadság díja, táppénz	156	276
Cafeteria készpénzben	496	0
Cafeteria után fizetendő adó	262	219
Üzleti vendéglátás	13	0
Edenred ajándékkártya	1 449	1 654
Egyes meghatározott juttatás	468	124
SZÉP kártya	984	1 460
Összesen	3 828	3 733

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

A társaság alkalmazottainak létszáma és keresete 2019. évben

Állománycsoport	Munkajogi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset (ezer Ft)
	Tárgy év	Tárgy év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	6	26 900
Ebből:		
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Szellemi foglalkozásúak	6	26 900
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai fogl.		
Állományba nem tartozók	3	1 660
Mindösszesen	9	28 560
Bérjárulék összesen		6 375

A társaság tiszteletdíjasainak folyósított juttatások

Megnevezés	Létszám (fő)	Tiszteletdíj (ezer Ft)
A felügyelőbizottság elnöke	1	600
A felügyelőbizottság tagjai	2	960
Tiszteletdíj	3	1 560

5.4 Értékcsökkenés

A Társaság 2019. évben **827 ezer Ft** értékcsökkenést számolt el, melyből 77 ezer Ft a 100 e Ft értékhatár alatti eszközökkel kapcsolatosan került elszámolásra.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

5.5 Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordítások	Adatok e Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Kerekítési különbözet	2	1
Iparűzési adó	148	352
Innovációs járulék	22	52
Tárgyi eszköz le nem vonható ÁFA	103	10
Egyéb ráfordítás	1	0
Összesen	276	415

5.6 Pénzügyi műveletek bevételei

A társaság **5 ezer Ft**-ot mutat ki bank által jóváírt kamatként.

5.7 Egyéb kiegészítések

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz nem található a Pro Veszprém Kft. eszközei között.

Veszélyes hulladékok, illetve káros anyagok tárolása, használata nincs.

A társaság nem tart nyilván környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségeket, illetve a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére elkülönített céltartalékot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételekkel, ráfordításokkal és költségekkel nem rendelkezik a Társaság. Társaság mérlegforduló napját követően semmilyen jelentős esemény nem következett be, amely a 2019. évi beszámoló adatait jelentősen módosítaná.

A beszámoló a számvitel törvény előírásaival összhangban került összeállításra.

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Olyan területet nem azonosítottunk, ahol ez jelentős hatásokkal járna, és be kellene mutatni a tárgyévi beszámolónkban. 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

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

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.

Jelen információink szerint a vállalkozás tevékenységének folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fent.

6.) A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek

	Adatok e Ft-ban
Társasági adó levezetése	2019. december 31.
Adózás előtti eredmény	11 084
Csökkentő jogcímek	6 369
Az előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg (Tao.7§ (1) a.)	5 542
Értékcsökkenés TAO (Tao. 7§.d.)	827
Növelő jogcímek	827
Értékcsökkenés Sztv. (Tao. 8§.b.)	827
Számított adóalap	5 542
Számított adó	499

7.) Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét 2019-ben az határozta meg, hogy tevékenységi körében uniós projektek előkészítésében, megvalósításában vesz részt, mint közreműködő konzorciumi partner. Ez azt jelenti, hogy a költségei ellentételezésére támogatást igényelhet a támogatási szerződésben lefektetettek alapján.

2019-ben a költségek ellentételezésére a Közreműködő Szervezet részéről kapott támogatás részben realizálódott és megjelent az egyéb bevételek között.

A Társaság igyekszik egyre több külső megbízást vállalni, de a munkaerő kapacitás, az önkormányzati kötelező feladatok ellátása mellett, létszám növekedés nélkül, ezt eléggé behatárolja. Ezért mindenképpen szükséges tulajdonos részéről a tőkehelyzet rendezése is.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

Az eszközök állományának alakulását az 1. melléklet a vagyoni, pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatószámokat a 2. sz. melléklet tartalmazza.

1. sz. melléklet

Pro Veszprém Kft.
Befektetett eszközök tükör
2019.01.01.-2019.12.31

	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték					adatok eFI-ban
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	
Immateriális javak																
Vagyon értékű jogok	1 405	0			1 405	1 245	68			1 313	160	-68	0	0	0	92
Szellemi termékek					0					0		0	0	0	0	0
Összesen	1 405	0	0	0	1 405	1 245	68	0	0	1 313	160	-68	0	0	0	92
Tárgyi eszközök																
Ingatlanok és kepcse. vagyon értékű jogok	0				0					0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	231	32			263	231	32			263	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	3 789	45			3 834	2 550	727			3 277	1 230	-682	0			558
Tenyészállatok	0				0	0				0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0		0	0				0	0	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	4 020	77	0	0	4 097	2 781	759	0	0	3 540	1 239	-682	0	0	0	558
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	5 425	77	0	0	5 502	4 026	827	0	0	4 853	1 399	-750	0	0	0	650

2. sz. melléklet

Likviditási mutató		2018. év	2019. év
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	82,67%	68,00%
Likviditási gyorsráta			
Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	77,19%	44,19%
Likviditási mutató II.			
Köv.+Ért.pap.+Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	82,67%	68,00%
Befektetett eszközök aránya			
Befektetett eszközök / Összes eszköz	*100	1,48%	0,59%
Tőkeerősség (saját tőke aránya)			
Saját tőke / Mérlegfőösszeg	*100	3,70%	12,74%

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

A likviditási mutató arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. A vállalkozás pénzügyi helyzetének pontos megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is szükséges vizsgálni. 2019. évben a Likviditási mutató 68 %.

A likviditási gyorsráta a teljes mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. Tehát 2019. évben a Likviditási gyorsráta mutató 44,19 %.

A likviditási mutató II azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettséget mennyiben fedezi a követelésállomány és a pénzeszköz állomány együttesen. A mutató értéke 68 %.

A Befektetett eszközök aránya bemutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből hány %-ot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. A társaság minimális rendelkezik befektetett eszközökkel az arányszám 2019. évben 0,59%

A Tőkeerősség a saját tőke részesedését mutatja a mérlegfőösszeghez viszonyítva. A mutatót értéke 12,74 %.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2019. év december 31-én végződő évre

ÜZEMI TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ CASH-FLOW		Adatok e Ft-ban	
		2018. december 31.	2019. december 31.
1a. Adózás előtti eredmény	(+/-)	-138	11 084
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	(+)	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+/-)	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.)	(+/-)	-138	11 084
2. Elszámolt amortizáció	(+)	870	827
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	(+/-)	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-)	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	(+/-)	-256	4 853
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+/-)	-2 120	1 158
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	993	-529
9. Vevőkövetelés változása	(+/-)	-4 509	-4 899
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-)	42 472	-12 896
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-19 232	-25 826
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	0	-499
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)	0	0
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)		18 080	-26 727
14. Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-1 601	-78
15. Befektetett eszközök eladása	(+)	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	(+)	0	0
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. sorok)		-1 601	-78
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	(+)	12 000	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+)	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	(+)	0	0
22. Végrelesen kapott pénzeszköz	(+)	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	0	0
26. Végrelesen átadott pénzeszköz	(-)	0	0
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26. sorok)		12 000	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-I+/-II+/-III sorok)		28 479	-26 805
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	(+/-)		
V. PÉNZESZKÖZÖK MERLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. sorok)		28 479	-26 805
NYITÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		40 427	68 906
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		68 906	42 101