


Veszprémi Programiroda Rendezvény szervező és Kulturális Szolgáltató Kft

8200 Veszprém Óváros tér 9

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
A 2016. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.  
A beszámoló elfogadásának időpontja: 2017. április 28.

  
Veszprémi Programiroda Kft.  
8200 Veszprém, Óváros tér 9.  
Adószám: 24649362-2-19  
Cégsz.: 19-09-516501

Kelt: Magyarország, Veszprém, 2017.04.28

.....  
Beszámoló elfogadására jogosult

.....  
Beszámoló elfogadására jogosult

.....  
Beszámoló elfogadására jogosult

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1) A vállalkozás bemutatása

#### 1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve:	Veszprémi Programiroda Rendezvény szervező és Kulturális Szolgáltató Kft
Székhelye:	8200 Veszprém Óváros tér 9
Adószáma:	24649362-2-19
KSH statisztikai száma:	24649362900111319
Cégjegyzékszám:	1909516501
Első létesítő okirat kelte:	2013.05.30
Cégbejegyzés napja:	2013.05.30
Telefonszáma:	88/889179
E-mail címe:	program@hangvilla.com
Honlap címe:	hangvilla.com

#### 1.2) A vállalkozás tulajdonosai, vezetése

##### 1.2.1) A vállalkozás tulajdonosai

Név	Tulajdoni hányad (%)
VESZPRÉM MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 15734202-2-19	100 %

##### 1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név:	Muraközy Péter
Beosztás:	Ügyvezető
Folyósított előleg összege:	0 Ft
Visszafizetett összeg az előlegből:	0 Ft
Visszafizetés feltételei:	nincs
Folyósított kölcsön összege:	0 Ft
Visszafizetett összeg a kölcsönből:	0 Ft
Fizetett kamat összege:	0 Ft
Visszafizetés feltételei:	nincs

#### 1.3) Főbb szervezeti változások

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

## 1.4) Tevékenységi kör

### Főtevékenység

TEÁOR

9001

**Tevékenység megnevezése**

Előadó-művészet

### Egyéb tevékenységek

TEÁOR

1812

**Tevékenység megnevezése**

Nyomás (kivéve: napilap)

1820

Egyéb sokszorosítás

4617

Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme

4690

Vegyestermékkörű nagykereskedelem

4778

Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

4781

Élelmiszer, ital, dohányáru piaci kiskereskedelme

5229

Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

5210

Raktározás, tárolás

5629

Egyéb vendéglátás

5621

Rendezvényi étkeztetés

5630

Italszolgáltatás

5819

Egyéb kiadói tevékenység

5814

Folyóirat, időszak kiadvány kiadása

5813

Napilapkiadás

5811

Könyvkiadás

5913

Film-, video- és televízióprogram terjesztése

5914

Filmvetítés

5920

Hangfelvétel készítése, kiadása

6130

Műholdas távközlés

6190

Egyéb távközlés

6209

Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

6203

Számítógép-üzemeltetés

6399

M.n.s. egyéb információs szolgáltatás

6820

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7021

Pr, kommunikáció

7312

Médiareklám

7311

Reklámügynöki tevékenység

7320

Piac-, közvélemény-kutatás

7420

Fényképészet

7430

Fordítás, tolmácsolás

7022

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7010

Üzletvezetés

7120

Műszaki vizsgálat, elemzés

7810

Munkaközvetítés

7912

Utazásszervezés

7990

Egyéb foglалás

8121

Általános épülettakarítás

8220

Telefoninformáció

8230

Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8560

Oktatást kiegészítő tevékenység

9003

Alkotóművészet

9004

Művészeti létesítmények működtetése

9311

Sportlétesítmény működtetése

9319

Egyéb sporttevékenység

9329

M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

9321

Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység

9002

Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

## 1.5) Telephelyek

### Belföldi telephelyek

Telephely neve

Telephely

címe

8200 VESZPRÉM BRUSZNYAI ÁRPÁD UTCA 2

### Külföldi telephelyek

Telephely neve

nincs

címe

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

	Kapcsolt vállalkozás éves árbevétele Ft	Nettó árbevétel arányában %
VESZPRÉM MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 15734202-2-19	33.149.605	38,99 %

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

### 2.1) A számviteli politika célja:

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

### 2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2016. üzleti év során

A vállalkozás 2016. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (vállalkozás folytatásának elve).

A vállalkozás 2016. évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

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

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

### 2.3) A számviteli politika alapvető elemei

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2016. január 01., vége: 2016. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. április 28.

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámoló nyelve: csak magyar

A mérleg típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Az eredménykimutatás típusa: Eredménykimutatás összköltség eljárással

A könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvezetés pénzneme: magyar forint

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

szervezet neve: Jupiter-Delta Kft.

adószáma: 10716672-2-19

cégjegyzékszám: 19-09-500609

székhelye: Magyarország 8200 Veszprém, Budapest út 75

személy neve: Szabóné Barta Katalin

lakhelye: Magyarország 8200 Veszprém, Lóczy L. u. 25/B

regisztrációs száma: 007086

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős

szervezet neve: Signator Audit Kft.

adószáma: 10604478-2-19

cégjegyzékszám: 19-09-500315

székhelye: Magyarország 8200 Veszprém Radnóti tér 2

személy neve: Olma Frigyes

lakhelye: Magyarország 8200 Veszprém Radnóti tér 2

regisztrációs száma: 000718

A beszámoló könyvvizsgálatának díja 2016. évre: 1.200.000 forint.

A könyvvizsgáló által 2016. évre

az elvégzett egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért 1.200.000 forint,

az adótanácsadói szolgáltatásokért .0 forint,

az egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért 0 forint került felszámításra.

A jelentős összegű hiba meghatározása: 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, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

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

2016. évben a kivételes nagyságú vagy előfordulású

bevétel összege: 0 Ft

költség összege: 0 Ft

ráfordítás összege: 0 Ft

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2016. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.

A leltározás időpontja: 2016.12.31.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2016. évben:

A szabályzatban módosítás nem történt.

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszairásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A vállalkozás nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az értékhelyesbítés lehetőségével.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2016. évben:

A szabályzat a számviteli törvény módosításai miatti változásokkal lett kiegészítve.

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

A napi készpénzállomány számviteli politikában meghatározott **maximális értéke 20.000 e forint**. Megállapítható, hogy az év során a pénztár napi záró állományának naptári hónaponként számított napi átlaga egyetlen napon sem haladta meg a fenti összeget.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2016. évben:

A szabályzat a számviteli törvény módosítási miatti változásokkal lett kiegészítve, ezentúl a megbízási jegyértékesítés szabályozása került bele.

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

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

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

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

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

### 3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

#### 3.1) Vagyoni helyzet

##### 3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2015. év (e Ft)	Részarány (%)	2016. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	1 082	5,93	908	2,47
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>1 082</b>	<b>5,93</b>	<b>908</b>	<b>2,47</b>
Készletek	0	0,00	0	0,00
Követelések	6 156	33,74	11 886	32,37
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	6 366	34,89	21 137	57,56
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>12 522</b>	<b>68,63</b>	<b>33 023</b>	<b>89,93</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>4 641</b>	<b>25,44</b>	<b>2 788</b>	<b>7,59</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>18 245</b>	<b>100,00</b>	<b>36 719</b>	<b>100,00</b>

##### 3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2015. év (e Ft)	Részarány (%)	2016. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	3 100	16,99	3 110	8,47
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	38 200	209,37	61 190	166,64
Eredménytartalék	-25 012	- 137,09	-48 269	- 131,46
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-23 257	- 127,47	-17 885	-48,71
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>-6 969</b>	<b>-38,20</b>	<b>-1 854</b>	<b>-5,05</b>
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	18 715	102,58	32 584	88,74
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>18 715</b>	<b>102,58</b>	<b>32 584</b>	<b>88,74</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>6 499</b>	<b>35,62</b>	<b>5 989</b>	<b>16,31</b>
<b>Források összesen:</b>	<b>18 245</b>	<b>100,00</b>	<b>36 719</b>	<b>100,00</b>

### 3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2015. év (%)	2016. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
<b>Vagyonfedezet I.</b> Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	- 644,09	- 204,19	439,90
<b>Vagyonfedezet II.</b> ( Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek ) / Befektetett eszközök * 100	- 644,09	- 204,19	439,90
<b>Tárgyi eszközök fedezete</b> Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	- 644,09	- 204,19	439,90

### 3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2015. év (% / fordulat)	2016. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék- pont / ford.)
<b>Tőkeerősség</b> Saját tőke / Összes forrás * 100	-38,20	-5,05	33,15
<b>Idegen tőke aránya</b> Kötelezettségek / Összes forrás * 100	102,58	88,74	-13,84
<b>Céltartalék aránya</b> Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
<b>Saját tőke növekedési üteme</b> Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	- 224,81	-59,61	165,20
<b>Saját tőke fordulatszáma</b> Nettó árbevétel / Saját tőke	-12,44	-45,86	-33,42
<b>Eszközök fordulatszáma</b> Nettó árbevétel / Eszközök	4,75	2,32	-2,43
<b>Tőkehatékonyság</b> Adózott eredmény / Saját tőke * 100	333,72	964,67	630,95
<b>Tárgyi eszközök hatékonysága</b> Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	8 011,46	9 363,88	1 352,42

### 3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2015. év (%)	2016. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
<b>Általános likviditás</b> Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	66,91	101,35	34,44
<b>Rövid távú likviditás I.</b> Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	66,91	101,35	34,44
<b>Rövid távú likviditás II.</b> ( Forgóeszközök – Követelések ) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	34,02	64,87	30,85
<b>Rövid távú likviditás III.</b> ( Pénzeszközök + Értékpapírok ) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	34,02	64,87	30,85
<b>Likviditási gyorsráta</b> ( Forgóeszközök – Készletek ) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	66,91	101,35	34,44
<b>Hitelfedezettségi mutató</b> Követelések / Kötelezettségek * 100	32,89	36,48	3,59
<b>Hosszú távú likviditás</b> Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	- 123,01	-54,34	68,67
<b>Dinamikus likviditás</b> Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	- 123,01	-54,34	68,67

A tulajdonos a tőkehelyzet rendezésére, 2017 év folyamán a következő intézkedést tette a törvényesség helyreállítása érdekében:

- 100.000 Ft-tal jegyzett tőkét felemeléséről döntött a VMJV 1/2017.IV.23 számú közgyűlési határozatban  
2017.03.13-án 100 e Ft megfizetése megtörtént
- 22.900 e Ft tőketartalékba történő befizetéséről döntött a VMJV 2/2017.IV.23 számú közgyűlési határozatban  
2017.03.13-án 22.900 e Ft megfizetése megtörtént

### 3.3) Jövedelmezőségi helyzet

#### 3.3.1) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2015. év (%)	2016. év (%)	Változás (+/- százalékpont)
<b>Bevétel arányos jövedelmezőség I.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / ( Nettó árbevétel + egyéb bevételek ) * 100</i>	-25,28	-20,61	4,67
<b>Bevétel arányos jövedelmezőség II.</b> <i>Adózott eredmény / Összes bevétel * 100</i>	-25,54	-20,82	4,72

#### 3.3.2) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2015. év (%)	2016. év (%)	Változás (+/- százalékpont)
<b>Saját tőke jövedelmezősége I.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100</i>	330,35	955,01	624,66
<b>Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE)</b> <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	333,72	964,67	630,95

#### 3.3.3) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2015. év (%)	2016. év (%)	Változás (+/- százalékpont)
<b>Eszközarányos. jöv. mutató I.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / ( Immateriális javak + Tárgyi eszközök ) * 100</i>	-2 127,63	-1 949,89	177,74
<b>Eszközarányos jöv. mutató II.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / ( Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek ) * 100</i>	-2 127,63	-1 949,89	177,74
<b>Eszközmegtérülési mutató (ROA)</b> <i>Adózott eredmény / Összes eszköz * 100</i>	- 127,47	-48,71	78,76

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

#### 1) Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

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

Immateriális javak						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0

Immateriális javak									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKE-NÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZA-ÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKE-DÉS *	CSÖKKE-NÉS **	
Alapítás-át-szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyes-bítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

\* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

\*\* : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	0	0	0	0	0	0
Műszaki ber., gépek, járművek	507	142	0	0	0	649
Egyéb berend., felsz., járművek	1 358	166	0	0	0	1 524
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 865	308	0	0	0	2 173

Tárgyi eszközök									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Ingtatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki ber., gépek, járművek	274	109	35	0	0	0	0	0	418
Egyéb berend., felsz., járművek	508	172	166	0	0	0	0	0	846
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházá-sokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	782	281	201	0	0	0	0	0	1 264

\* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

\*\* : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

## 1.2) Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek

Saját részvények, üzletrészek megszerzésének indoka: nem volt

Saját részvények, üzletrészek száma: 0

ebből az üzleti év során megszerzettek száma: 0

Saját részvények, üzletrészek névértéke: 0

ebből az üzleti év során megszerzettek névértéke: 0

Saját részvények, üzletrészek jegyzett tőkéhez viszonyított aránya: 0

Saját részvények, üzletrészek megszerzése érdekében kifizetett összeg: 0 Ft

ebből az üzleti év során megszerzettek érdekében kifizetett összeg: 0 Ft

Saját részvények, üzletrészek elidegenítése miatt kapott ellenérték összege: 0Ft

### 1.3) Visszaváltható részvények

Visszaváltható részvények megszerzésének indoka: nem volt

Visszaváltható részvények száma: 0

ebből az üzleti év során megszerzettek száma: 0

Visszaváltható részvények névértéke: 0

ebből az üzleti év során megszerzettek névértéke: 0

Visszaváltható részvények megszerzése érdekében kifizetett összeg: 0 Ft

ebből az üzleti év során megszerzettek érdekében kifizetett összeg: 0 Ft

Visszaváltható részvények visszaváltása miatt kapott ellenérték összege: 0 Ft

### 1.4) Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban

Kölcsön összege: 0 Ft

ebből anyavállalattal szembeni követelés összege: 0 Ft

leányvállalattal szembeni követelés összege: 0 Ft

### 1.5) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Követelések összege: 5.328.685 Ft

ebből anyavállalattal szembeni követelés összege: 3.300.000 Ft

leányvállalattal szembeni követelés összege: 2.028.685 Ft

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

A mérlegtétel sorszáma, megnevezése: -

A mérlegtétel tárgyévi összege: -

Csökkentő jellegű hibahatás összege: -

Növelő jellegű hibahatás összege: -

Csökkentő összegek évek szerint: -

Növelő összegek évek szerint: -

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

nincs

## **2) FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

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

Kötelezettség összege: 0 Ft  
Hátralévő futamidő: 0

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

Kötelezettség összege: 0 Ft  
Biztosíték fajtája, formája: nincs

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

Kötelezettség összege: 0 Ft  
ebből anyavállalattal szembeni kötelezettség összege: 0 Ft  
leányvállalattal szembeni kötelezettség összege: 0 Ft

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

Kötelezettség összege: 0 Ft  
ebből anyavállalattal szembeni kötelezettség összege: 0 Ft  
leányvállalattal szembeni kötelezettség összege: 0 Ft

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

Kötelezettség összege: 566.400Ft  
ebből anyavállalattal szembeni kötelezettség összege: 566.400 Ft  
leányvállalattal szembeni kötelezettség összege: 0 Ft

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

A mérlegtétel sorszáma, megnevezése: -  
A mérlegtétel tárgyévi összege: -  
Csökkentő jellegű hibahatás összege: -  
Növelő jellegű hibahatás összege: -  
Csökkentő összegek évek szerint: -  
Növelő összegek évek szerint: -

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

nincs

## **B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ**

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

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

Nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel.

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

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

Nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású költség.

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

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

Nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítás.

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

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

Az eredménykimutatás tétel sorszáma, megnevezése: -

Az eredménykimutatás tétel tárgyévi összege: -

Csökkentő jellegű hibahatás összege: -

Növelő jellegű hibahatás összege: -

Csökkentő összegek évek szerint: -

Növelő összegek évek szerint: -

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

Előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérés nem volt.

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

A számviteli politikában nem történt jelentős változás.

## **C) EGYÉB SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **1) LÉTSZÁMADATOK**

#### **1.1) Statisztikai létszámadatok**

Átlagos statisztikai létszám    2015. évben: 6 fő, bruttó bér: 17.510.330 Ft  
2016. évben: 6 fő, bruttó bér: 16.467.337 Ft

