

Veszprémi Programiroda Kft.

8200 Veszprém Óváros tér 9.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2018. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.
A beszámoló elfogadásának időpontja: 2019. május 13.

Veszprémi Programiroda Kft.
8200 Veszprém, Óváros tér 9.
Adószám: 24849362-2-19
Cégkód: 19-09-516501

Veszprémi Programiroda 2018

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A vállalkozás bemutatása

1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve:	Veszprémi Programiroda Kft.
Székhelye:	8200 Veszprém Óváros tér 9
Adószáma:	24649362-2-19
Jogelőd adószáma:	--
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 HU-8200 Veszprém, Óváros tér 9. 15734202-2-19	100,0000

1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név:	Muraközy Péter
Beosztás:	Ügyvezető

1.3) Főbb szervezeti változások

Nem volt.

1.4) Tevékenységi kör

Főtevékenység

TEAOR **Tevékenység megnevezése**
 9001 '08 Előadó-művészet

Egyéb tevékenységek

TEAOR	Tevékenység megnevezése
9002 '08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9321 '08	Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9319 '08	Egyéb sporttevékenység
9311 '08	Sportlétesítmény működtetése
9004 '08	Művészeti létesítmények működtetése
9003 '08	Alkotóművészet
8560 '08	Oktatást kiegészítő tevékenység
8230 '08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8220 '08	Telefoninformáció
8121 '08	Általános épülettakarítás
7990 '08	Egyéb foglалás
7912 '08	Utazásszervezés
7810 '08	Munkaközvetítés
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
7010 '08	Üzletvezetés
7022 '08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7430 '08	Fordítás, tolmácsolás
7420 '08	Fényképészet
7320 '08	Piac-, közvélemény-kutatás
7311 '08	Reklámügynöki tevékenység
7312 '08	Médiareklám
7021 '08	PR, kommunikáció
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6399 '08	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás

6203 '08	Számítógép-üzemeltetés
6209 '08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6190 '08	Egyéb távközlés
6130 '08	Műholdas távközlés
5920 '08	Hangfelvétel készítése, kiadása
5914 '08	Filmvetítés
5913 '08	Film-, video- és televízióprogram terjesztése
5811 '08	Könyvkiadás
5813 '08	Napilapkiadás
5814 '08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819 '08	Egyéb kiadói tevékenység
5630 '08	Italszolgáltatás
5621 '08	Rendezvényi étkeztetés
5629 '08	Egyéb vendéglátás
5210 '08	Raktározás, tárolás
5229 '08	Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
4781 '08	Élelmiszer, ital, dohányáru piaci kiskereskedelme
4778 '08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4690 '08	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4617 '08	Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
1820 '08	Egyéb sokszorosítás
1812 '08	Nyomás (kivéve: napilap)

1.5) Telephelyek

Belföldi telephelyek

Telephely neve

Hangvilla

címe

Magyarország 8200 Veszprém Bursznyai Árpád utca 2

Külföldi telephelyek

Telephely neve

Nincs

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

Kapcsolt vállalkozás neve: Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata
 Jellege: Többségi befolyással rendelkező vállalkozás
 Címe: Magyarország 8200 Veszprém Óváros tér 9

	Kapcsolt vállalkozás éves árbevétele Ft	Nettó árbevétel arányában %
VESZPRÉM MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 15734202-2-19	56.301.477	48,04 %

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 2018. üzleti év során

A vállalkozás 2018. 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 2018. 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: 2018. január 01., vége: 2018. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2019. május 13.

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámoló nyelve: csak magyar

A mérleg típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Az eredménykimutatás típusa: Eredménykimutatás összköltség eljárással

A könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvizetés 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 2018. évre: 1.200.000 forint.

A könyvvizsgáló által 2018. 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:

2018. 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 2018. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.

A leltározás időpontja: 2018.12.31.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2018. évben:

A szabályzatban módosítás történt.

A mérlegkészítés időpontja minden mérlegsor vonatkozásában az **üzleti évet követő április 30.**

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 érték helyesbítés lehetőségével.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2018. 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 2018. 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	2017. év (e Ft)	Részarány (%)	2018. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	614	2,06	409	0,88
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	614	2,06	409	0,88
Készletek	0	0,00	0	0,00
Követelések	16 366	55,03	25 057	53,91
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	8 812	29,63	17 308	37,24
Forgóeszközök összesen	25 178	84,66	42 365	91,15
Aktív időbeli elhatárolások	3 949	13,28	3 704	7,97
Eszközök összesen:	29 741	100,00	46 478	100,00

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2017. év (e Ft)	Részarány (%)	2018. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	3 210	10,79	3 320	7,14
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	84 090	282,74	119 980	258,14
Eredménytartalék	-66 154	- 222,43	-90 250	- 194,18
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-24 096	-81,02	-27 382	-58,91
Saját tőke összesen	-2 950	-9,92	5 668	12,20
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	23 302	78,35	32 896	70,78
Kötelezettségek összesen	23 302	78,35	32 896	70,78
Passzív időbeli elhatárolások	9 389	31,57	7 914	17,03
Források összesen:	29 741	100,00	46 478	100,00

3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
Vagyonfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	- 480,46	1 385,82	1 866,28
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	- 480,46	1 385,82	1 866,28
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	- 480,46	1 382,44	1 862,90

3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2017. év (% / fordulat)	2018. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék-pont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	-9,92	12,20	22,12
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	78,35	70,78	-7,57
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	-91,90	170,72	262,62
Saját tőke fordulatszáma Nettó árbevétel / Saját tőke	-35,06	20,68	55,74
Eszközök fordulatszáma Nettó árbevétel / Eszközök	3,48	2,52	-0,96
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	816,81	- 483,10	-1 299,91
Tárgyi eszközök hatékonysága Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	16 843,81	28 656,00	11 742,19

3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	108,05	128,78	20,73
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	108,05	128,78	20,73
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	37,82	52,61	14,79
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	37,82	52,61	14,79
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	108,05	128,78	20,73
Hitelfedezetségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	70,23	76,17	5,94
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	- 102,60	-82,50	20,10
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	- 102,60	-82,50	20,10

A tulajdonos a tőkehelyzet rendezésére, 2019 év folyamán a következő intézkedést tette a törvényesség helyreállítása érdekében:

- 100.000 Ft-tal jegyzett tőkét felemeléséről döntött a VMJV 6/2019.II.28, számú közgyűlési határozatban
2019.04.18-án 100 e Ft megfizetése megtörtént
- 22.900 e Ft tőketartalékba történő befizetéséről döntött a VMJV 6/2019.II.28, számú közgyűlési határozatban
2019.04.18-án 22.900 e Ft megfizetése megtörtént

3.3) Jövedelmezőségi helyzet

3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2017. év (e Ft)	2018. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	103 421	117 203	13,33
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	2 005	2 088	4,14
Anyagjellegű ráfordítások	108 525	120 120	10,68
Személyi jellegű ráfordítások	19 392	24 295	25,28
Értékcsökkenési leírás	426	243	-42,96
Egyéb ráfordítások	990	1 771	78,89
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-23 907	-27 138	13,51
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	- 100,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	29	-
Pénzügyi műveletek eredménye	1	-29	-3 000,00
Adózás előtti eredmény	-23 906	-27 167	13,64
Adófizetési kötelezettség	190	215	13,16
Adózott eredmény	-24 096	-27 382	13,64

3.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Bevétel arányos jövedelmezőség I. Üzemi tevékenység eredménye / (Nettó árbevétel + egyéb bevételek) * 100	-22,68	-22,75	-0,07
Bevétel arányos jövedelmezőség II. Adózott eredmény / Összes bevétel * 100	-22,86	-22,95	-0,09

3.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100</i>	810,41	- 478,79	-1 289,20
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	816,81	- 483,10	-1 299,91

3.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2017. év (%)	2018. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100</i>	-3 893,65	-6 635,21	-2 741,56
Eszközarányos jöv. mutató II. <i>Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100</i>	-3 893,65	-6 635,21	-2 741,56
Eszközmegtérülési mutató (ROA) <i>Adózott eredmény / Összes eszköz * 100</i>	-81,02	-58,91	22,11

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
Vagyon 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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0

Immateriális javak									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyon 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 érték helyesbítése	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					ZÁRÓ
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingtatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	0	0	0	0	0	0
Műszaki ber., gépek, járművek	743	20	0	0	0	763
Egyéb berend., felsz., járművek	1 585	18	0	0	0	1 603
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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 328	38	0	0	0	2 366

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	636	33	20	0	0	0	0	0	689
Egyéb berend., felsz.,	1 078	172	18	0	0	0	0	0	1 268

járművek									
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra 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	1 714	205	38	0	0	0	0	0	1 957

* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

1.2) Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek

-

1.3) Visszaváltható részvények

-

1.4) Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban

-

1.5) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Követelések összege: 5.000.000 Ft

ebből anyavállalattal szembeni követelés összege: 5.000.000 Ft

leányvállalattal szembeni követelés összege: 0 Ft

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

-

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

-

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: 0 Ft

ebből anyavállalattal szembeni kötelezettség összege: 0 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 sorszám, 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

-

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
	2017. évben: 5 fő bruttó bér: 15.121.057 Ft
	2018. évben: 5 fő bruttó bér: 17.745.037 Ft

A felügyelőbizottság tagjai díjazásban nem részesültek, 2018 évben részükre semmilyen kifizetés nem történt.

2018 évben az ügyvezető bruttó bére: bruttó 400.000 Ft/hó