

**Veszprémi Programiroda Kft.**

**8200 Veszprém Óváros tér 9**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
A 2017. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.  
A beszámoló elfogadásának időpontja: 2018. április 18.

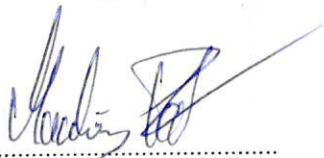
**Veszprémi Programiroda Kft.**

8200 Veszprém, Óváros tér 9.

Adószám: 24649362-2-19

Cégj.sz.: 19-09-516501

Kelt: Magyarország, Veszprém, 2018.04.18



.....  
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

#### 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

<u>Főtevékenység</u> TEÁOR	Tevékenység megnevezése
9001	Előadó-művészet

**Egyéb tevékenységek**  
**TEAOR**

**Tevékenység megnevezése**

1812	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, időszaki 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 foglalás
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

címe

Telephely

8200 VESZPRÉM BRUSZNYAI ÁRPÁD UTCA 2

### Külföldi telephelyek

Telephely neve

címe

nincs

## 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	42.551.967	41,14 %

## 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 2017. üzleti év során

A vállalkozás 2017. 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 2017. 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: 2017. január 01., vége: 2017. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2018. április 18.

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 2017. évre: 1.200.000 forint.

A könyvvizsgáló által 2017. 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:

2017. 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 2017. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.

A leltározás időpontja: 2017.12.31.

A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2017. évben:

A szabályzatban módosítás nem történt.

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszaírásokkal 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 2017. 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 2017. 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

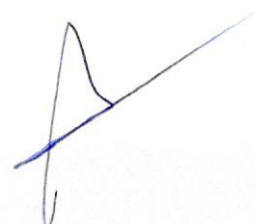
#### 3.1) Vagyoni helyzet

##### 3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2016. év (e Ft)	Résarány (%)	2017. év (e Ft)	Résarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	908	2,47	614	2,06
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>908</b>	<b>2,47</b>	<b>614</b>	<b>2,06</b>
Készletek	0	0,00	0	0,00
Követelések	11 886	32,37	16 366	55,03
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	21 137	57,56	8 812	29,63
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>33 023</b>	<b>89,93</b>	<b>25 178</b>	<b>84,66</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 788</b>	<b>7,59</b>	<b>3 949</b>	<b>13,28</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>36 719</b>	<b>100,00</b>	<b>29 741</b>	<b>100,00</b>

##### 3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2016. év (e Ft)	Résarány (%)	2017. év (e Ft)	Résarány (%)
Jegyzett tőke	3 110	8,47	3 210	10,79
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	61 190	166,64	84 090	282,74
Eredménytartalék	-48 269	- 131,46	-66 154	- 222,43
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-17 885	-48,71	-24 096	-81,02
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>-1 854</b>	<b>-5,05</b>	<b>-2 950</b>	<b>-9,92</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	32 584	88,74	23 302	78,35
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>32 584</b>	<b>88,74</b>	<b>23 302</b>	<b>78,35</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 989</b>	<b>16,31</b>	<b>9 389</b>	<b>31,57</b>
<b>Források összesen:</b>	<b>36 719</b>	<b>100,00</b>	<b>29 741</b>	<b>100,00</b>



### 3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+-százalék-pont)
<b>Vagyonfedezet I.</b> Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	- 204,19	- 480,46	- 276,27
<b>Vagyonfedezet II.</b> ( Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek ) / Befektetett eszközök * 100	- 204,19	- 480,46	- 276,27
<b>Tárgyi eszközök fedezete</b> Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	- 204,19	- 480,46	- 276,27

### 3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2016. év (% / fordulat)	2017. év (% / fordulat)	Változás (+-százalék-pont / ford.)
<b>Tőkeerősség</b> Saját tőke / Összes forrás * 100	-5,05	-9,92	-4,87
<b>Idegen tőke aránya</b> Kötelezettségek / Összes forrás * 100	88,74	78,35	-10,39
<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	-59,61	-91,90	-32,29
<b>Saját tőke fordulatszáma</b> Nettó árbevétel / Saját tőke	-45,86	-35,06	10,80
<b>Eszközök fordulatszáma</b> Nettó árbevétel / Eszközök	2,32	3,48	1,16
<b>Tőkehatékonyság</b> Adózott eredmény / Saját tőke * 100	964,67	816,81	- 147,86
<b>Tárgyi eszközök hatékonysága</b> Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	9 363,88	16 843,81	7 479,93

### 3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+-százalék-pont)
<b>Általános likviditás</b> Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	101,35	108,05	6,70
<b>Rövid távú likviditás I.</b> Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	101,35	108,05	6,70
<b>Rövid távú likviditás II.</b> ( Forgóeszközök – Követelések ) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	64,87	37,82	-27,05
<b>Rövid távú likviditás III.</b> ( Pénzeszközök + Értékpapírok ) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	64,87	37,82	-27,05
<b>Likviditási gyorsráta</b> ( Forgóeszközök – Készletek ) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	101,35	108,05	6,70
<b>Hitelfedezettségi mutató</b> Követelések / Kötelezettségek * 100	36,48	70,23	33,75
<b>Hosszú távú likviditás</b> Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	-54,34	- 102,60	-48,26
<b>Dinamikus likviditás</b> Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-54,34	- 102,60	-48,26

A tulajdonos a tőkehelyzet rendezésére, 2018 év folyamán a következő intézkedést tette a törvényesség helyreállítása érdekében:

- 100.000 Ft-tal jegyzett tőkét felemeléséről döntött a VMJV 1/2018.III.22 számú közgyűlési határozatban  
2018.03.27-én 100 e Ft megfizetése megtörtént
- 22.900 e Ft tőketartalékba történő befizetésről döntött a VMJV 1/2018.III.22 számú közgyűlési határozatban  
2018.03.27-én 22.900 e Ft megfizetése megtörtént

### 3.3) Jövedelmezőségi helyzet

#### 3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2016. év (e Ft)	2017. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	85 024	103 421	21,64
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	885	2 005	126,55
Anyagjellegű ráfordítások	80 157	108 525	35,39
Személyi jellegű ráfordítások	21 917	19 392	-11,52
Értékcsökkenési leírás	482	426	-11,62
Egyéb ráfordítások	1 058	990	-6,43
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>-17 705</b>	<b>-23 907</b>	<b>35,03</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	5	1	-80,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	0	- 100,00
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-8</b>	<b>1</b>	<b>- 112,50</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-17 713</b>	<b>-23 906</b>	<b>34,96</b>
Adófizetési kötelezettség	172	190	10,47
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-17 885</b>	<b>-24 096</b>	<b>34,73</b>

### 3.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalékpont)
<b>Bevétel arányos jövedelmezőség I.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / ( Nettó árbevétel + egyéb bevételek ) * 100</i>	-20,61	-22,68	-2,07
<b>Bevétel arányos jövedelmezőség II.</b> <i>Adózott eredmény / Összes bevétel * 100</i>	-20,82	-22,86	-2,04

### 3.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalékpont)
<b>Saját tőke jövedelmezősége I.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100</i>	954,96	810,41	- 144,55
<b>Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE)</b> <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	964,67	816,81	- 147,86

### 3.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2016. év (%)	2017. év (%)	Változás (+- százalékpont)
<b>Eszközarányos. jöv. mutató I.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / ( Immateriális javak + Tárgyi eszközök ) * 100</i>	-1 949,89	-3 893,65	-1 943,76
<b>Eszközarányos jöv. mutató II.</b> <i>Üzemi tevékenység eredménye / ( Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek ) * 100</i>	-1 949,89	-3 893,65	-1 943,76
<b>Eszközmegtérülési mutató (ROA)</b> <i>Adózott eredmény / Összes eszköz * 100</i>	-48,71	-81,02	-32,31

## 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 CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAIÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
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
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					
	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	673	0	0	0	0	673
Egyéb berend., felsz., járművek	1 524	131	0	0	0	1 655
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	2 197	131	0	0	0	2 328

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 **	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki ber., gépek, járművek	443	123	0	0	0	0	0	0	566
Egyéb berend., felsz., járművek	846	172	131	0	0	0	0	0	1 149
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokról 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	1 289	295	131	0	0	0	0	0	1 715

\* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

\*\* : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

## 1.2) Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek

nincs

## 1.3) Visszaváltható részvények

nincs

## 1.4) Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban

nincs

### **1.5) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

Követelések összege: 3.100.000 Ft

ebből anyavállalattal szembeni követelés összege: 3.100.000 Ft

leányvállalattal szembeni követelés összege: 0 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: 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 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 létszám adatok**

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

A felügyelőbizottság tagjai díjazásban nem részesültek, 2017 évben részükre semmilyen kifizetés nem történt.

2017 évben az ügyvezető bruttó bére: bruttó 400.000 Ft/hó