

Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.

Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Szervezet adószáma:	25891108-2-08
A Szervezet KSH száma:	25891108-4110-573-08
Cégjegyzékszám:	08 10 001916
Alapítás ideje:	2017.02.15.
Jogelőd:	
Főtevékenysége:	Épületépítési projekt szervezése
Kiegészítő tevékenysége:	Egyéb építések
Székhelye:	9400 Sopron, Új utca 4.
Telephelye:	
Címe:	1027 Budapest, Kacska utca 15-23.
A vállalkozás internetes honlapja:	sopronfertonzrt.hu
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	sERP

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsolt
Magyar Állam (képviseli: Nemzeti Fejlesztési Minisztérium)	1011 Budapest, Fő utca 44-50.	100,00%		
Összesen:		100,00%		

Vállalkozás tulajdoni részesedései (befektetései) és kiemelt adatai:

Befektetés megnevezése:	Székhely	Adatszolgáltatás éve	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(...-19%)- egyéb					egyéb vállalkozás
A Sopron Régió Turisztikai Központ Nonprofit Kft.	9400 Sopron, Szent György utca 2.	2019	0-19%		nincs

A konszolidációs csoport vállalkozásai:

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások:

Amennyiben a konszolidált beszámoló készítése kötelezettség a számviteli törvény 116.§ (1) bekezdése miatt nem áll fenn (létezik fölérendelt anyavállalat):

- A konszolidált éves beszámolót készítő fölérendelt anyavállalat

= Neve:

= Székhelye:

Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.
nem kiemelt.

Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt.
1027 Budapest, Kacska utca 15-23.

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Kárpáti Béla Imre	címe:	9444 Fertőszentmiklós, Vadász utca 6.
Igazgatóság:	Igazgatóság megválasztására nem került sor, az igazgatóság jogait a Ptk 3:283.§ alapján vezető tisztségviselőként a vezérigazgató		
Felügyelő Bizottság:	Társaságnál három tagú Felügyelőbizottság működik		

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Service Kft. dr. Serényi Iván

Jogi képviselet:

Könyvvitelért felelős személy:

- neve

- lakcíme

- regisztrációs száma:

Számlavezető bankok:

Viasz-Kádiné Folcz Judit
9400 Sopron, Csőszház dűlő 6

200992

- Ft: Magyar Államkincstár
- deviza: nincs

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat alapszabály, alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (SERPa program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2019.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	december 31.
Mérlegkészítés cégi időpontja mérlegtételenként:	egy-egy mérlegtételenként rögzített.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2020.04.30
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

= Számviteli alapelvektől való eltérés:

= A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés:

= Alkalmazott értékelési elvek változása:

nem merült fel.

nem merült fel.

nem merült fel.

= Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére:
 = Valós értéken történő értékelés

a mérlegfőösszeg 2%-a, ami 194.450E Ft, vagy legalább 1.000 E Ft.
 nem alkalmazva.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékelték.

Jelentősebb 2019. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában:

nem merült fel.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software,
- nem ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jog,
- egyéb vagyoni jogok,
- egyéb immateriális javak.

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoporthoz mérlegképezési mérlegképezési időpontja:
- A nyilvántartás alapja:
- Az értékelés módja:
- Maradványérték meghatározása:
- = Nem jelentős a maradványérték:
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:

december 31.

a beszerzési érték, az apport érték, a saját bekerülési érték, piaci ár illetve az előállítási költség.
 egyedi.

- Elszámolásának gyakorisága:
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:
- = Jelentős összegű a terven felüli értékcsökkenés:
- = Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség:
- = Lényeges összegű eszközök a valós értékelés szempontjából:

értéke kisebb az eredeti bekerülési érték 20%-nál, és 500 E Ft-nál.

a bruttó értékre vett lineáris

az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
 havi.

mérlegtételt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-t.

a piaci érték 20%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-t.

lényeges az eszköz, amely a mérleg 20%-ának értékét képezi és meghaladja a(z) 500 E Ft-t.

Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.

nem merült fel.

- = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírás kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	10,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	15,00
Vagyoni értékű jogok	16,00
Szellemi termékek	20,00
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	20,00

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	855		2 875	2 020	236,26%	16,97%
- koncessziós jog						
- bérleti jog						
- használati jog						
- játékjog						
- márkanév						
- licenck, ide értve szoftver licence is	855		2 875	2 020	236,26%	16,97%
- egyéb vagyoni értékű jog						
Szellemi termékek	1 332		14 064	12 732	955,86%	83,03%
- saját tulajdonú szoftver	1 332			-1 332	-100,00%	
- egyéb szellemi alkotás						
- találmány						
- szabadalom						
- ipari minta						
- know-how						
- gyártási eljárás						
- védjegy						
- egyéb szellemi termék			14 064	14 064		83,03%
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
- szellemi termék						
- vagyoni jog						
Összesen:	2 187		16 939	14 752	674,53%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átörölások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	2 552	15 981	66			18 467
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1 071	1 191	66		1 481	3 677

- koncessziós jog					
- bérleti jog					
- használati jog					
- játékjog					
- márkanev					
- licenck, ide értve szoftver licence is	1 071	1 191	66	1 481	3 677
- egyéb vagyoni értékű jog					
Szellemi termékek	1 481	14 790		-1 481	14 790
- saját tulajdonú szoftver	1 481			-1 481	
- egyéb szellemi alkotás					
- találmány					
- szabadalom					
- ipari minta					
- know-how					
- gyártási eljárás					
- védjegy					
- egyéb szellemi termék		14 790			14 790
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbitése					
ÉRTÉKSÖKKENÉS	365	1 229	66		1 528
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	216	503	66	149	802
- koncessziós jog					
- bérleti jog					
- használati jog					
- játékjog					
- márkanev					
- licenck, ide értve szoftver licence is	216	503	66	149	802
- egyéb vagyoni értékű jog					
Szellemi termékek	149	726		-149	726
- saját tulajdonú szoftver	149			-149	
- egyéb szellemi alkotás					
- találmány					
- szabadalom					
- ipari minta					
- know-how					
- gyártási eljárás					
- védjegy					
- egyéb szellemi termék		726			726
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
NETTÓ ÉRTÉK	2 187	14 752			16 939
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	855	688		1 332	2 875
- koncessziós jog					
- bérleti jog					
- használati jog					
- játékjog					
- márkanev					
- licenck, ide értve szoftver licence is	855	688		1 332	2 875
- egyéb vagyoni értékű jog					
Szellemi termékek	1 332	14 064		-1 332	14 064
- saját tulajdonú szoftver	1 332			-1 332	
- egyéb szellemi alkotás					
- találmány					
- szabadalom					
- ipari minta					
- know-how					
- gyártási eljárás					
- védjegy					
- egyéb szellemi termék		14 064			14 064
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbitése					

Immateriális javak - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2018.12.31	2019.12.31
Immateriális javak		
NÖVEKEDÉS	1 675	15 981
- apport		
- vétel	1 675	15 981
- térítés nélküli átvétel		
- előállítás		
- érték helyesbités		
- terven felüli értékcsökkenés visszairása		
- átsorolás (+)		
- egyéb		
CSÖKKENÉS	365	1 229

- apport		
- eladás		
- térítés nélküli átadás		
- értékcsökkenés	365	1 229
- terven felüli értékcsökkenés		
- értékhelyesbítés		
- átsorolás (-)		
- egyéb		

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	365	1 229	66		1 528
TERV SZERINTI	365	1 229	66		1 528
- lineáris	299	1 229			1 528
- teljesítményarányos					
- abszolút összegű					
- egyösszegű	66		66		
- degresszív					
- progresszív					
- egyéb					
TERVEN FELÜLI					
- piaci értékelés miatt					
- feleslegessé válás miatt					
- selejtezés					
- hiány					
- egyéb					

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés E Ft	adó törvény nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	adó törvény záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	216	503	66		653
Szellemi termékek	149	726			875
Üzleti vagy cégérték					
Kisértékű vagyoni jogok, szellemi termékek					
Összesen:	365	1 229	66		1 528

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	Változás %
Immateriális javak részaránya:	0,48%	1,16%	141,67%
Immateriális javak aránya:	0,03%	0,17%	466,67%
Elhasználódás foka:	85,70%	91,73%	7,04%

A piaci értékelés elve, módszere:	nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivételek:	nem merült fel.
Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyi költségei:	nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány:	nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt:	nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- föld,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű,
- tenyésztés.

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegfőtételeinek mérlegkészítési időpontja:
- A nyilvántartás alapja
- Az értékelés módja:
- Maradványérték meghatározása:
- = Nem jelentős a maradványérték:
- = Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz:
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:

- Elszámolásának gyakorisága:
- = Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:
- = Jelentős összegű a terven felüli értékcsökkenés:
- = Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség:
- = Lényeges összegű eszközök a valós értékelés szempontjából:

= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:

december 31.
a beszerzési érték, az apport érték, sajátos bekerülési értékek, a piaci ár illetve az előállítási költség.
egyedi.

értéke kisebb az eredeti bekerülési érték 20%-nál, és 500 E Ft-nál.
ingatlanok, műszaki gép, berendezés, jármű, amely értéke a mérlegtétel 20%-át képezi és meghaladja az 500 E Ft-t
a bruttó értékre vetített lineáris
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
havi.

mérlegtételt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-t.
a piaci érték 20%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-t.
lényeges az eszköz, amely a mérleg 20%-ának értékét képezi és meghaladja a(z) 500 E Ft-t.
Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.
nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
100-200 E Ft között	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- építmény	2,00
- tenyészállat	20,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31. E Ft	Ellenőrzés hatása	2019.12.31. E Ft	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 234		401 153	399 919	32408,35%	27,88%
- ültetvény, erdő						
- telek, telkesítés						
- épület, épületrész						
- építmény						
- jöletti ingatlan						
- ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni jog						
- egyéb	1 234		401 153	399 919	32408,35%	27,88%
Műszaki gép, berendezés, jármű						
- gép, berendezés						
- jármű						
- egyéb						
Egyéb berendezés, jármű	2 189		6 756	4 567	208,63%	0,47%
- gép, berendezés						
- jármű						
- jöletti berendezések, járművek						
- egyéb	2 189		6 756	4 567	208,63%	0,47%
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	452 489		1 031 008	578 519	127,85%	71,65%
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
- ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok						
- műszaki gép, berendezés, jármű						
- egyéb gép, berendezés, jármű						
- tenyészállatok						
Összesen:	455 912		1 438 917	983 005	215,61%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	457 255	1 393 629	407 691			1 443 193
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 366	400 000				401 356
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	3 410	7 555	136			10 829
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	452 489	986 074	407 555			1 031 008
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 343	3 068	136			4 275
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	122	81				203
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	1 221	2 987	136			4 072
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
NETTÓ ÉRTÉK	455 912	1 390 561	407 555			1 438 918
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 234	399 919				401 153
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	2 189	4 568				6 757
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	452 489	986 074	407 555			1 031 008
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	1 343	3 068	137		4 274
TERV SZERINTI	1 343	3 068	137		4 274
- lineáris	764	1 811			2 575
- teljesítményarányos					
- abszolút összegű					
- egyösszegű	579	1 257	137		1 699

- degresszív				
- progresszív				
- egyéb				
TERVEN FELÜLI				
- piaci értékelés miatt				
- feleslegessé válás miatt				
- selejtezés				
- hiány				
- egyéb				

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés E Ft	adó törvény			adó törvény záró
	nyitó	növekedés	csökkenés	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	122	81		203
Műszaki gép, berendezés, jármű				
Egyéb berendezés, jármű	1 221	2 987	137	4 071
Tenyészállatok				
Befejezetlen beruházás				
Összesen:	1 343	3 068	137	4 274

Tárgyi eszközök - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2018.12.31.	2019.12.31.
Tárgyi eszközök		
NÖVEKEDÉS	442 988	986 074
- apport		
- vétel	442 988	586 074
- térítés nélküli átvétel		400 000
- előállítás		
- értékhelyesbítés		
- terven felüli értékcsökkenés visszairása		
- átsorolás (+)		
- beruházási előleg állomány változás (+)		
- egyéb		
CSÖKKENÉS	3 870	3 068
- apport		
- eladás		
- térítés nélküli átadás		
- értékcsökkenés	710	3 068
- terven felüli értékcsökkenés		
- értékhelyesbítés		
- átsorolás (-)		
- beruházási előleg állomány változás (-)		
- egyéb	3 160	

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás %
Eszközök részaránya:	99,52%	98,79%	-0,73%
Eszközök aránya:	5,23%	14,80%	182,98%
Elhasználódás foka:	99,71%	99,70%	0,00%
Tárgyi eszköz fedezettség:	21,93%	7,36%	-66,45%
Tárgyi eszköz hatékonyság:		0,45%	
Műszaki gépek aránya:			
Műszaki berendezések elhasználtsági foka:			

Terven felüli értékcsökkenések, kivételek: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

Tartalma:

egyéb tartós részesedés

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegkételes mérlegkiszítési időpontja:

december 31.

- A nyilvántartás alapja:

a beszerzési, sajátos-, a folyósításkori érték illetve a piaci ár.

- Az értékelés módja:

egyedi

= nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított,

= Valós értéken történő értékelés:

nem került alkalmazásra.

- Értékesítés elszámolása:

= Jelentős összegű az értékesítés:

mérlegtelt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-t.

= Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség:

a piaci érték 20%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-t.

= Lényeges összegű eszközök a piaci értékelés szempontjából:

lényeges az eszköz, amely a mérlegkor 10%-ának értékét képezi és meghaladja a(z) 500 E Ft-t.

Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.
nem merült fel.

= Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Egyéb tartós részesedés			700	700		100,00%
Összesen:			700	700		100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK		700				700
Egyéb tartós részesedés		700				700
ÉRTÉKVESZTÉS						
Egyéb tartós részesedés						
NETTÓ ÉRTÉK		700				700
Egyéb tartós részesedés		700				700

Befektetett pénzügyi eszközök - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft		
Befektetett pénzügyi eszközök		
NÖVEKEDÉS		700
- apport		
- vétel		700
- térítés nélküli átvétel		
- értékhelyesbítés		
- értékelési különbözet		
- átsorolás (+)		
- értékvesztés visszairása		
- egyéb		
CSÖKKENÉS		
- apport		
- eladás		
- térítés nélküli átadás		
- értékvesztés		
= saját tőke / jegyzett tőke mutató miatt		
= megszűnés esetén a várható megtérülés miatt		
= egyéb : okok miatt		
- értékhelyesbítés		
- értékelési különbözet		
- átsorolás (-)		
- egyéb		

A valós értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:		0,05%	
Eszközök aránya:		0,01%	

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Átsorolások egyéb követelésekbe: nem merült fel.

A készletek bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett készletekkel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegfőfeljegyzésének mérlegkészítési időpontja:

december 31.

- A nyilvántartás alapja:

a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi,

= csoportos adósonként kisösszegűeknél,

= nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.

- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

- Értékvesztés elszámolása:

= Jelentős összegű az értékvesztés:

mérlegfőfeljegyzést 5%-kal módosítja és meghaladja az 100 E Ft-t.

- Valós értéken történő értékelés:

nem került alkalmazásra.

Állomány egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Alkalmazott értékvesztési kulcsok

Megnevezés	Számviteli %
Felszámolás alatt	99,00
Csöd alatt	50,00
Egyezség alatt	egyedi
Éven túli	61,20
Féléven túli	29,40
Háromhónapon túli	14,10

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Egyéb követelések	103 817		99 868	-3 949	-3,80%	100,00%
Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsolt						
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	103 342		88 453	-14 889	-14,41%	88,57%
Adó/TB/vám követelés miatt						
Dolgozói követelés						
Bizományosi elszámolás						
Átsorolt "T" szállítók						
Egyéb						
Egyéb átsorolt kötelezettség	275		11 371	11 096	4034,91%	11,39%
Egyéb követelés értékvesztés (-)						
Egyéb követelés	200		44	-156	-78,00%	0,04%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
Összesen:	103 817		99 868	-3 949	-3,80%	100,00%

Követelések - állományigazolások

Megnevezés / E Ft	2018.12.31	2019.12.31
Különféle egyéb követelések	103 817	99 868
- jelentéssig kiegyenlített	103 817	99 868
- ki nem egyenlítettből		
= ebből értékvesztés alap		

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás %
Eszközök részaránya:	1,33%	1,32%	-0,75%
Eszközök aránya:	1,19%	1,03%	-13,45%
Vevők szállítói aránya:			
Vevők átfutási ideje (nap):			
Hitelfedezettségi mutató:	3051,65%	132,29%	-95,66%

Átsorolások: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

A pénzeszközök bemutatása**Tartalma:**

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegkételeinek mérlegkételezési időpontja: december 31.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- = nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	55		294	239	434,55%	0,00%
Csekkék						
Bankbetétek	7 725 174		7 461 223	-263 951	-3,42%	100,00%
Összesen:	7 725 229		7 461 517	-263 712	-3,41%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás %
Eszközök részaránya:	98,67%	98,68%	0,01%
Eszközök aránya:	88,68%	76,74%	-13,46%
Gyorsráta mutató:	227079,04%	9883,72%	-95,65%

Az állományból idegen pénz:

nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott ráfordítások miatt.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: december 31.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Magnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft						
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	422 800		702 432	279 632	66,14%	99,69%
- árbevétel elhatárolás						
- kamat elhatárolás						
- egyéb	422 800		702 432	279 632	66,14%	99,69%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	1 871		2 171	300	16,03%	0,31%
- költség elhatárolás	1 871		2 171	300	16,03%	0,31%
- ráfordítás elhatárolás						
- egyéb						
Halasztott ráfordítások						
- tartozás átvállalás						
- nem realizált árfolyamvesztesség						
- egyéb halasztott ráfordítás						
Összesen:	424 671		704 603	279 932	65,92%	100,00%

Mutatók

Magnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás %
Eszközök részaránya:	80,36%	87,59%	9,00%
Eszközök aránya:	4,87%	7,25%	48,87%

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- lekötött tartalék,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: december 31.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Magnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft						
Jegyzett tőke	20 000		20 000			18,89%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	80 000		80 000			75,55%
Eredménytartalék						
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény			5 891	5 891		5,56%
Összesen:	100 000		105 891	5 891	5,89%	100,00%

Jegyzett tőke - kapcsolat vállalkozások által jegyzett tételek

Magnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft				E Ft	%	%
Anyavállalat által jegyzett	20 000		20 000			100,00%
Leányvállalatok által jegyzett						
Közös vezetésű vállalatok által jegyzett						

Társult vállalkozások által jegyzett				
Egyéb vállalkozások által jegyzett				
Összesen:	20 000	20 000	20 000	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	20 000	80 000					
Növekedések							5 891
- tőkeemelés bejegyzéskor							
- előző évi adózott eredmény átvétele							
- önellenőrzés elszámolása							
- jegyzett tőke leszállítása TT javára							
- jegyzett tőke leszállítása ET javára							
- neg. érték ellentételezése tartalékból							
- pótbefizetés							
- jogszabály alapján növekedések							
- árszínvonal (jegyzési érték-névérték)							
- alapítók alapít., tőkeemel. átadott vagyon							
- szövetk. üzletrész-bevonás miatt							
- fejlesztési tartalék képzés							
- lekötött tartalék növekedése							
- lekötött tartalék visszavezetett összege							
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka							
- valós értékelés értékelési tartaléka							
- visszavásárolt saját részesedés bevonása							
- egyéb							5 891
Csökkenések							
- tőkeleszállítás bejegyzéskor							
- előző évi adózott eredmény átvétele							
- önellenőrzés elszámolása							
- jegyzett tőke felemelése							
- neg. érték ellentételezése tartalékból							
- JT kivonással együtt tartalék-kivonás							
- fejlesztési tartalék visszavezetés							
- pótbefizetés visszafizetése							
- lekötött tartalékba átvett összeg							
- jogszabály alapján csökkenések							
- osztalékra igénybe vett összeg							
- pótbefizetés a tulajdonosnál							
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka							
- valós értékelés értékelési tartaléka							
- visszavásárolt saját részesedés bevonása							
- egyéb							
Záró érték	20 000	80 000					5 891

Kiemelt üzletrészek, részvények: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Osztalék kifizetés: nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei: nem merült fel.

Évet követő változások: nem merült fel.

A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

A kötelezettségek bemutatása

Kiemelt kötelezettségek bemutatása

Megnevezés és típus	Fennálló érték 2019.12.31.	Esedékes					
		1 év	2 év	3 év	4 év	5 év	5 éven túl
Egyéb szervezetek:							
kapott garancia	730						730
egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	400 000						400 000
Összesen:	400 730						400 730

Hátrasorolt kötelezettségek

Tartalma:
kapott garancia

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja:

- A nyilvántartás alapja:

december 31.
a folyósításkori érték.

- Az értékelés módja:
- = egyedi,
- = devizakötelezettség halasztott árfolyamvesztés – elszámolással érvényesített,
- = nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Minősítése:

- a vállalkozás adósságrendezésébe bevonható,
- megszűnés esetén törlesztésére a tulajdonosok előtti utolsó helyen kerül sor, határideje: jövőbeni eseménytől

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással sz.						
Hátrasorolt köt. jelentős tul.rész.visz.						
Hátrasorolt kötelezettség egyéb rész.visz						
- kötelezettség						
- egyéb						
Hátrasorolt kötelezettség egyéb gazdálk.	730		730			100,00%
Összesen:	730		730			100,00%

Hátrasorolt kötelezettségek - állományigazolások

Megnevezés / E Ft	2018.12.31.	2019.12.31.
Hátrasorolt kötelezettség		
- jelentésig rendezett		
- jelentésig nyitott	730	730
= rendezetlen	730	730
Összesen:	730	730

Hátrasorolt kötelezettségek - összetétel

Megnevezés / E Ft	Kölcsön	
	Típus	Összeg
kapott garancia	garancia	730
Összesen:		730

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás %
Hátrasorolt kötelezettségek részaránya:	17,67%	0,15%	-99,15%
Hátrasorolt kötelezettségek aránya:	0,01%	0,01%	

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:
Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.
nem merült fel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- hitelek,
- kölcsön,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: december 31.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja:
- = egyedi
- = devizakötelezettség halasztott árfolyamvesztés – elszámolással érvényesített
- = nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Átváltoztatható és átváltozó kötvények						
Tartozások kötvénykibocsátásból						
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkoz. sz						
Tartós köt. jelentős rész.visz.váll.						
Tartós kötelezettség egyéb rész.visz						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség			400 000	400 000		100,00%
Összesen:			400 000	400 000		100,00%

Hosszú lejáratú kötelezettségek - garancia

Megnevezés / E Ft	Hitel	Hitel	Fedezeti	Fedezeti
	Típus	Összeg	Összeg	Garancia
egyéb hosszú lejáratú kötelezettség- vagyonkezelte eszközök		400 000		
Összesen:		400 000		

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:		83,99%	
Kötelezettségek aránya:		4,11%	
Likviditási mutató:	189473,52%	1587,78%	-99,16%
Hosszú távú likviditási mutató:		1,36%	
Eladósodottság mértéke:	4,13%	449,73%	10789,35%
Nettó eladósodottság:	-99,69%	355,42%	456,53%
Árbevételre vetített eladósodottság:		5810,64%	
Kötelezettség/saját forrás aránya:		136,00%	
Kölcsön fedezeti arány:	101,31%	101,54%	0,23%

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:
Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.
nem merült fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja:
- A nyilvántartás alapja:
- Az értékelés módja:

december 31.
a könyvi érték.

- = egyedi,
- = csoportos tartozásonként kis összegűeknél,
- = devizakötelezettség halasztott árfolyamvesztés – elszámolással érvényesített,
- = nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.

nem került alkalmazásra.

- = Valós értéken történő értékelés:
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Szállítók	45		67 787	67 742	150537,78%	89,79%
- belföldi	45		67 787	67 742	150537,78%	89,79%
- külföldi						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 357		7 706	4 349	129,55%	10,21%
- dolgozói kötelezettség	2 035	4 188	4 188	2 153	105,80%	5,55%
- adó/TB/vám kötelezettség	1 322	3 518	3 518	2 196	166,11%	4,66%
- "K" jellegű átsorolt vevők						
- egyéb átsorolt követelés						
- lízingelszámolás éven belüli részlete						
- egyéb kötelezettség		-7 706				
Összesen:	3 402		75 493	72 091	2119,08%	100,00%

Rövid lejáratú kötelezettségek - állományigazolások

Megnevezés E Ft	2018.12.31.	2019.12.31.
Szállítók	45	67 787
- jelentésig kiegyenlített	45	67 787
- ki nem egyenlítettből		
= tőketartozás		
= kamat tartozás		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 357	7 706
- jelentésig rendezett	3 357	7 706
- jelentésig nyitott		

Rövid lejáratú kötelezettségek - értékelése

Megnevezés / E Ft	átért.előtt	évvégi átért.	átért.után
Szállítók	67 787		67 787
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	7 706		7 706
Összesen:	75 493		75 493

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:	0,04%	0,78%	1850,00%
Rövid távú likviditás I.:	230130,69%	10016,01%	-95,65%
Rövid távú likviditás II.:	227079,04%	9883,72%	-95,65%

Lekötöttségi mutató:	3051,65%	132,29%	-95,66%
Szállítók átfutási ideje (nap):	0,05	123,37	244187,52%
Dinamikus likviditás:		8,58%	
Kamatfedezettségi mutató:			
Rövid távú eladósodottság:			

Átsorolások egyéb követelésekbe:
- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

99 824 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: december 31.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
- árbevétel elhatárolás						
- kamat elhatárolás						
- egyéb bevétel elhatárolás						
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	18 564		11	-18 553	-99,94%	0,00%
- költség elhatárolás	18 564		11	-18 553	-99,94%	0,00%
- ráfordítás elhatárolás						
- egyéb bevétel elhatárolás						
Halasztott bevételek	8 589 120		9 140 421	551 301	6,42%	100,00%
- kapott támogatás	8 589 120		9 140 421	551 301	6,42%	100,00%
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel						
- beruházási elengedett kötelezettség						
- térítésmentes eszközátvétel						
- eszköz, készlet többlet						
- negatív üzleti vagy cégérték						
- egyéb halasztott bevételek						
Összesen:	8 607 684		9 140 432	532 748	6,19%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás %
Elhatárolások részaránya:	99,95%	95,05%	-4,90%
Elhatárolások aránya:	98,80%	94,01%	-4,85%

AZ üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- export,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Vállalkozási tevékenység						
Belföldi árbevétel			6 477	6 477		2,26%
- anyavállalat és kapcsoljaitól sz. bevétel						
- (76%-...) - minősített többségi bef. leány						
- (51%-75%) - többségi befolyású leány						
- (50% / 33%) - közös vezetésű						
- (20% - ...) - társult						
- (20% - ...) - jelentős tulajdoni részesedés						
- (...-19%) - egyéb árbevétel						
- egyéb árbevétel			6 477	6 477		2,26%
Export árbevétel						
- anyavállalat és kapcsoljaitól sz. export						
- (76%-...) - minősített többségi bef. leány						
- (51%-75%) - többségi befolyású leány						

- (50% / 33%) - közös vezetési					
- (20% - ...) - társult					
- (20% - ...) - jelentős tulajdoni részesedés					
- (...-19%) - egyéb árbevétel					
- egyéb export árbevétel					
Egyéb bevétel	370 630	280 311	-90 319	-24,37%	97,74%
- anyavállalat és kapcsoljaitól sz. bevétel	370 630	280 311	-90 319	-24,37%	97,74%
- (76%-...) - minősített többségi bef. leány					
- (51%-75%) - többségi befolyású leány					
- (50% / 33%) - közös vezetési					
- (20% - ...) - társult					
- (20% - ...) - jelentős tulajdoni részesedés					
- (...-19%) - egyéb					
- egyéb					
Összesen:	370 630	286 788	-83 842	-22,62%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Egyéb bevétel						
- visszaírt értékvesztés - készletre						
- visszaírt értékvesztés - követelésre						
- visszaírt értékvesztés - egyéb						
- visszaírt terven felüli értékcsökkenés						
- eszközértékesítés bevétele						
- károk rendezései						
- negatív cégérték leírása						
- céltartalék felhasználás						
- kapott támogatások, működési célú			279 632	279 632		99,76%
- utólag kapott engedmények						
- korábban leírt követelésre befolyt összeg						
- nem értékpapír apport nyeresége						
- értékpapírhoz nem kapcsolódó átvállalt köt.						
- hitelező által elengedett / átvállalt kötelezettség						
- végleges pénzeszköz átvétel - egyéb						
- véglegesen kapott fejlesztési támogatás						
- ingyenes eszköz átvételek (nem értékpapír)						
- ingyenes szolgáltatás igénybevétele						
- egyéb ki nem emelt	370 630		679	-369 951	-99,82%	0,24%
Összesen:	370 630		280 311	-90 319	-24,37%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás %
Bevételek részaránya:		2,26%	
Bruttó termelési érték (E Ft):		6 477	
Export arány:			
Árbevétel arányos eredmény:		99,95%	
Tőkearányos eredmény:		6,11%	
Eszközhatékonyság:		0,07%	

Állami támogatások elszámolása:

nem merült fel.

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségneri költségek,
- költség helyi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi, bontásában a közvetlen és az általános költségek elkülönülnek.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Költségneri költségek	370 628		280 300	-90 328	-24,37%	100,00%
- anyag jellegű	325 304		200 561	-124 743	-38,35%	71,55%
- személyi jellegű	44 331		75 442	31 111	70,18%	26,91%
- értékcsökkenés	993		4 297	3 304	332,73%	1,53%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások	2		14	12	600,00%	0,00%
Összesen:	370 630		280 314	-90 316	-24,37%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás	T.évi.összet.
------------	-------------	------------	-------------	----------	---------------

E Ft	hatása	E Ft	%	%	
Igénybe vett szolgáltatások	319 390	189 701	-129 690	-40,61%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	3	17	14	466,67%	0,01%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	4 027	8 671	4 644	115,32%	4,57%
- bér munka					
- karbantartási költségek	1 348	16 557	15 209	1128,26%	8,73%
- posta-, távközlési szolgáltatások	742	1 280	538	72,51%	0,67%
- mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek					
- ügynöki díjak					
- oktatás és továbbképzés	331	58	-273	-82,48%	0,03%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgáltat.	1 736	5 197	3 461	199,37%	2,74%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	660	481	-179	-27,12%	0,25%
- tagdíjak					
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja					
- könyvvizsgálat által nyújtott adótanácsadás					
- kvizsg. egyéb bizonyosságot nyújtó szolg.					
- kvizsg. által nyújtott egyéb szolgáltatás					
- egyéb szakértői szolgáltatások	309 432	125 998	-183 434	-59,28%	66,42%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása					
- egyéb	1 111	31 442	30 330	2729,97%	16,57%
Összesen:	319 390	189 701	-129 689	-40,61%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb szolgáltatások	2 531		4 518	1 986	78,47%	99,98%
- biztosítási díjak	282		536	254	90,07%	11,86%
- bankköltségek	1 889		1 147	-743	-39,33%	25,37%
- hatósági díjak	360		2 835	2 475	687,50%	62,75%
Összesen:	2 531		4 518	1 987	78,51%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb ráfordítások:	2		14	12	600,00%	100,00%
- helyi iparüzési adó			3	3		21,43%
- NAV-, TB-, bírság, büntetés, kés. kamat			7	7		50,00%
- egyéb: egyéb ráfordítások	2		4	-2		28,57%
Összesen:	2		14	12	600,00%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem számolt el pénzügyi eredményt.

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómerleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás
		hatása		%
Adózás előtti eredmény:			6 474	
+ Tao. adóalapnövelők:	715		4 297	500,98%
- Tao. adóalapcsökkentők:	715		4 297	500,98%
= Társasági adóalap:			6 474	
- Számított társasági adó:			583	
- Adómentességek:				
- Társasági adókedvezmények:				
- Különadó:				
- Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó				
- Kisvállalati adó				
Adózott eredmény:			5 891	

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés:

nem merült fel.

5 891 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

- következő években bevonható,

nem merült fel.

- következő években be nem vonható.

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2018.12.31.	2019.12.31.
fizikai létszám		
nem fizikai létszám	4	7
Összes létszám	4	7

Bérek


Ft / fő / hó	2018.12.31.	2019.12.31.
fizikai bér		
nem fizikai bér	451 563	436 333
Összes átlag bér		

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2018.12.31.	2019.12.31.
- ösztönzési	1 010	1 232
- szociális	57	320
- költségtérítés		25
- egyéb	974	1 048
Összes személyi jellegű	2 041	2 625
Bérráulékok:		
- szociális hozzájárulási adó	6 614	10 766
- egészségügyi hozzájárulás		
- rehabilitációs		
- szakképzési	509	878
- egyéb	920	1 049

Sopron,

2020.04.24


Kárpáti Béla Imre
9400 Sopron, Új utca 4. Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.
Sopron-Fertő Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.
9400 Sopron, Új u. 4. ①
25891108-2-08