

Statisztikai számjele: **25911952-4110-572-01**

Cégjegyzék száma: **01-09-295883**

Cég adószáma: **25911952-2-41**

Vállalkozás megnevezése: **PM-TÉR6 Nonprofit Kft.**

Vállalkozás címe: **1014 Budapest, Szentháromság tér 6.**

Kiegészítő melléklet

a 2018. évi Éves beszámolóhoz

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak

Budapest, 2019. április 16.

Borbély Pál
vezérigazgató

Tartalom

1.	Általános rész.....	4
1.1.	A társaság alapadatai.....	4
1.2.	A társasági fő feladata és a működését meghatározó jogszabályok.....	4
1.3.	A társaság jegyzett tőkéje	5
1.4.	Tagi kölcsön.....	5
1.5.	Ügyvezető(k).....	5
1.6.	Vállalkozás bemutatása.....	5
1.6.1.	Alaptevékenység	5
1.6.2.	Piaci pozíció	5
1.7.	Az üzleti év gazdálkodás körülményei	6
1.8.	A beszámoló közreműködői	6
1.9.	Beszámoló nyilvánossága	6
2.	Számvitel politika	7
2.1.	A számviteli törvény alkalmazása	7
2.2.	Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme	7
2.3.	Beszámoló választott formája és típusa	7
2.4.	Jelentős összegű hibák értelmezése	7
2.5.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások bemutatása.....	7
2.6.	Devizás tételek értékelése	8
2.7.	Értékcsökkenési leírás elszámolása	8
2.7.1.	Értékcsökkenési leírás módja.....	8
2.7.2.	Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága	8
2.7.3.	Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása	8
2.8.	Értékvesztések elszámolása	8
2.9.	Visszairások alkalmazása	8
2.10.	Értékhelyesbítések alkalmazása.....	8
2.11.	Valós értéken történő értékelés.....	8
2.12.	Alapítás-át szervezés költségei	8
2.13.	Kísérleti fejlesztés aktiválása.....	9
2.14.	Vásárolt készletek értékelése	9
2.15.	Saját termelésű készletek értékelése	9
2.16.	Céltartalék-képzés szabályai	9
2.17.	Ki nem emelt tételek értékelése	9
2.18.	Értékelési szabályok más változásai	9
2.19.	Leltározási szabályok.....	9
2.20.	Pénzkezelési szabályok.....	9
2.21.	Önköltségszámítás szabályai	9
2.22.	Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	9
3.	Eszközök.....	10
3.1.	Befektetett eszközök	10
3.2.	Készletek.....	10
3.3.	Követelések.....	10
3.3.1.	Vevők felé fennálló követelések	10
3.3.2.	Egyéb követelések.....	10
3.4.	Pénzeszközök.....	11
3.5.	Aktív időbeli elhatárolások	11
4.	Források	11
4.1.	Saját tőke.....	11
4.1.1.	Saját tőke változása.....	11
4.1.2.	Jegyzett tőke alakulása.....	11

4.1.3.	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke	11
4.1.4.	Visszavásárolt saját üzletrészek	11
4.1.5.	Lekötött tartalék	11
4.1.6.	Céltartalékok	11
4.2.	Kötelezettségek	11
4.2.1.	Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	11
4.2.2.	Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre	12
4.2.3.	Kötelezettségek átsorolása	12
4.2.4.	Biztosított kötelezettségek	12
4.2.5.	Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek	12
4.2.6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12
4.2.7.	Szállítók felé fennálló kötelezettségek	12
4.3.	Passzív időbeli elhatárolások	13
5.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14
5.1.	Előző évek módosítása	14
5.2.	Sajátos tételbesorolások	14
5.3.	Összehasonlíthatóság	14
5.3.1.	Össze nem hasonlítható adatok	14
5.3.2.	Tétel átsorolások	14
5.3.3.	Értékelési elvek változása	14
5.4.	A mérleg tagolása	14
5.4.1.	Új tételek a mérlegben	14
5.4.2.	Tételek továbbtagolása a mérlegben	14
5.5.	Mérlegen kívüli tételek	14
5.5.1.	Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek	14
5.5.2.	Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek	14
6.	Eredménykimutatás	15
6.1.	Tárgyévi értékesítés	15
6.2.	Az eredmény alakulásának elemei	15
6.3.	Az elszámolt értékcsökkenési leírás	15
6.4.	Terven felüli értékcsökkenés	15
7.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	16
7.1.	Előző évek módosítása	16
7.2.	Össze nem hasonlítható adatok	16
7.3.	Az eredménykimutatás tagolása	16
7.3.1.	Új tételek az eredménykimutatásban	16
7.3.2.	Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban	16
7.4.	Bevételek	16
7.4.1.	Kapott támogatások bemutatása	16
7.5.	Ráfordítások	17
7.5.1.	Ráfordítások alakulása	17
7.5.2.	Költségek költségnemenként	17
7.5.3.	Igénybe vett szolgáltatások részletezése	17
7.5.4.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások részletezése	18
7.5.5.	Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei	18
7.6.	Eredmény	18
7.6.1.	Az adózás előtti eredményt módosító tételek	18
7.6.2.	Társasági adó alap és adó levezetése	19
7.6.3.	Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek	19
8.	Tájékoztató kiegészítések	20
8.1.	Bér- és létszámadatok	20

8.2.	Környezetvédelem	20
8.2.1.	Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok	20
8.2.2.	Környezetvédelmi költségek	20
8.2.3.	Környezetvédelmi céltartalékok.....	20
8.2.4.	Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek	20
9.	1. sz. melléklet	21
10.	2. sz. melléklet - Cash-flow kimutatás.....	22
11.	3. sz. melléklet - Eszköz tükör.....	23

1. Általános rész

1.1. A társaság alapadatai

A társaság teljes cégneve: **PM-TÉR6 Beruházásszervező és Lebonyolító Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
Rövidített cégneve: **PM-TÉR6 Nonprofit Kft.**
Székhelye: **1014 Budapest, Szentháromság tér 6.**
Belföldi telephelyek:

Helység	Irsz.	Cím
Budapest	1146	Hermina út 17.
Budapest	1111	Bartók Béla út 34. 2. 1.

Külföldi telephelyek: beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett
Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2017.03.22**
Adószáma: **25911952-2-41**
Statisztikai számjele: **25911952-4110-572-01**
Cégjegyzék száma: **01-09-295883**
Honlap cím: **www.ter6.hu**

1.2. A társasági fő feladata és a működését meghatározó jogszabályok

A Kormány a 1097/2017. (III. 2.) Korm. határozatában döntött a Nemzetgazdasági Minisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezéséhez szükséges további intézkedésekről.

Ezen belül az alábbi feladat került meghatározásra:

A Kormány a Nemzetgazdasági Minisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezése és ezzel összefüggésben a Budapest I. kerület, Szentháromság tér 6. szám alatti egykori pénzügyminisztériumi épület (a továbbiakban: Ingatlan) Fellner Sándor 1903-as tervei alapján történő homlokzat- és tetőrekonstrukciója, valamint a korszerű munkakörülményeket biztosító épületbelső megvalósítása érdekében

a) felhívta a nemzetgazdasági minisztert, hogy az Ingatlan vonatkozásában gondoskodjon a Belügyminisztérium és a Nemzetgazdasági Minisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezésével kapcsolatos intézkedésekről szóló 1837/2015. (XI. 24.) Korm. határozat (a továbbiakban: H1.) 1. pont b) alpontja szerinti beruházás (a továbbiakban: Beruházás) megvalósításáról egy erre a célra létrehozott állami tulajdonú nonprofit gazdasági társaság útján; Felelős: nemzetgazdasági miniszter

Határidő: 2019. december 31.

b) felhívta a nemzeti fejlesztési minisztert, hogy az a) alpontban meghatározott feladat ellátására a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság útján gondoskodjon 3 millió forint jegyzett tőkével a Magyar Állam 100%-os tulajdonában álló nonprofit korlátolt felelősségű társaság megalapításáról;

Felelős: nemzeti fejlesztési miniszter

Határidő: azonnal

c) felhívta a nemzeti fejlesztési minisztert, hogy gondoskodjon miniszteri rendelet kiadásáról annak érdekében, hogy a b) alpont szerinti társaság megalapítását követően a társaság feletti tulajdonosi jogok gyakorlója a Nemzetgazdasági Minisztérium legyen;

Felelős: nemzeti fejlesztési miniszter

A társaság a megjelölt feladat végrehajtására 2017. március 22-én került alapításra.

1.3. A társaság jegyzett tőkéje

A társaság jegyzett tőkéje: **3.000 eFt**

Tagok és törzsbetétek:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Magyar Állam	3.000	100.0 %

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

1.4. Tagi kölcsön

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott, de a tagok az alábbiak alapján nyújtottak kölcsönt a társaság részére:

Tag	Tagi kölcsön eFt
Magyar Állam	0

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

1.5. Ügyvezető(k)

Az ügyvezetői feladatokat **Borbély Pál** vezérigazgató látja el.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Borbély Pál	1146 Budapest, Hermina út 17.	+3614719142	Magyarország 2146 Mogyoród, Gödöllői út 179.

A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

A felügyelő bizottság tagjai:

Név	Lakcím
Dr. Jármái Péter Zoltán	3525 Miskolc. Fábán ztca 1. fszt 3.
Valentinyi pál	2182 Domony. Sport utca 24.
Baranyay Tamás 2018.10.31-ig	1036 Budapest. Lajos utca 93-99. D. lház. 6. em. 8.
Farkas Milán 2018.12.10-től	1135 Budapest, Szent László út 84. tt. 10.

1.6. Vállalkozás bemutatása

1.6.1. Alaptevékenység

A társaság alaptevékenysége: 4110 Épületépítési projekt szervezése

E tevékenység folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

A tevékenységi körökben a tárgyévben változás nem történt.

1.6.2. Piaci pozíció

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést. Nem állt gazdasági kapcsolatban kapcsolt vállalkozással.

1.7. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a **PM-TÉR6 Nonprofit Kft. 2018.01.01-től 2018.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja:

A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

Mérlegkészítés időpontja: **2019.02.28**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.8. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Seres Lajos**

Regisztráció száma: **120203**

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a NGM-TÉR6 Nonprofit Kft. nem mentesíthető a könyvvizsgálati kötelezettség alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végzi:

Fair Audit Kft.

A könyvvizsgálatot végző személy neve:

Láda Zoltán

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma:

001240

Az éves könyvvizsgálói díj:

2.400 eFt + ÁFA

1.9. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a PM-TÉR6 Nonprofit Kft. munkavállalói és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1014 Budapest, Szentháromság tér 6.

2. Számvitel politika

2.1. A számviteli törvény alkalmazása

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgálták. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan és megbízhatóan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét, működése eredményét.

A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör fogja össze. A számlatükör és a szóveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A Társaság analitikus nyilvántartást vezet a beruházásokról, a befektetett eszközökről, a készletekről, a vevői követelésekről és a szállítói kötelezettségekről. A munkabérek és az egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A felmerült költségeket az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban, ezer forintra kerekítve kerülnek feltüntetésre.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A Társaság a 2018-as üzleti évről A típusú Éves beszámolót állított össze.

Választott eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege meghaladja a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások bemutatása

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

2.6. Devizás tételek értékelése

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, év végén átértékelésre kerültek 2018. december .31-i MNB árfolyamon.

2.7. Értékcsökkenési leírás elszámolása

2.7.1. Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

2.7.2. Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.7.3. Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 100 eFt alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

2.8. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.9. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.10. Érték helyesbítések alkalmazása

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. az eszközöket piaci értékben értékeli abban az esetben is, ha a piaci érték jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenési leírással csökkentett, a már nyilvántartott érték helyesbítéssel növelt bekerülési értéket, szükség esetén érték helyesbítést alkalmaz.

2.11. Valós értéken történő értékelés

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.12. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.13. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.14. Vásárolt készletek értékelése

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre -én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.15. Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. A vállalkozás méretéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

2.16. Céltartalék-képzés szabályai

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.17. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.18. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.19. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.20. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a PM-TÉR6 Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Eszközök

3.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékét, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

3.2. Készletek

A készletek az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Befejezetlen termelés és félkész termékek	179.146	2.105.755
Áruk	0	1.048
Készletekre adott előlegek	0	44.120
KÉSZLETEK	179.146	2.150.923

3.3. Követelések

3.3.1. Vevők felé fennálló követelések

Vevő követelések: 46 eFt.

Vevői kinnlevőség 2018.12.31–i alakulása

Késétt napok	Összeg eFt
Le nem járt	46
30-ig	0
31-60	0
61-90	0
91-180	0
181-360	0
361 naptól	0
Összesen	46

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések: 0 eFt.

3.3.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések soron az alábbi tételek vannak kimutatva:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Különféle egyéb követelés	96.164	268.841
Eltérő időszaki levonható ÁFA követelés	0	137
Kaució	6.404	6.404
EGYÉB KÖVETELÉSEK	102.568	275.382

Az egyéb követelések értékéből 268.841 eFt összeg a működési célra kapott támogatás összegéből a tárgyévben jelentkező költségek ellentételezésére felhasznál összeg jelenik meg. Az elszámolás technikai szempontból jelenik meg a követelések között, mert a működési célra kapott támogatások elszámolása még nem történt meg. A kapott támogatás összege elszámolásig a kötelezettségek között jelenik meg. Elszámolást követően kerül sor a követelés és a kötelezettség összevetésére.

3.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	122	350
Bankbetétek	1.854.501	13.818.094
PÉNZESZKÖZÖK	1.854.623	13.818.444

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások értéke között a költségek és ráfordítások között az előre fizetett díjak szerepelnek, amelynek összege 4.659 eFt.

4. Források

4.1. Saját tőke

4.1.1. Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai és a változások okai az alábbiak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Jegyzett tőke	3.000	3.000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	0	0	0
SAJÁT TŐKE	3.000	3.000	0

4.1.2. Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

4.1.3. Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

4.1.4. Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

4.1.5. Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 0 eFt, tárgyévben: 0 eFt.

4.1.6. Céltartalékok

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

4.2. Kötelezettségek

4.2.1. Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

4.2.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4.2.3. Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

4.2.4. Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

4.2.5. Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.2.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Személyi jövedelemadó	2.392	10.778
Céget terhelő SZJA fizetési kötelezettség	339	112
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	3.513	14.247
Rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség	0	1.677
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	330	134
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	244	1.112
Áfa fizetési kötelezettség	0	10.941
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	11.069	36.025
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	1.626	7.411
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	1.312	6.132
Eltérő időszaki fizetendő ÁFA köt.	0	19.382
Kapott kaució	6.000	5.908
Kapott támogatási előleg	2.100.000	15.900.000
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2.126.825	16.013.859

4.2.7. Szállítók felé fennálló kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek fordulónapi értéke 119.448 eFt volt az alábbi korcsoportos bontásban:

Késlet napok	Összeg eFt
Le nem járt	119.448
30-ig	0
31-60	0
61-90	0
91-180	0
181-360	0
361 naptól	0
Összesen	119.448

A társaságnak 2018. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Hátrasorolt kötelezettség: 0 eFt.

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése: 0 eFt.

Kapcsolt vállalkozások felé nincs tartozásunk.

4.3. Passzív időbeli elhatárolások

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások értéke: 123.445 eFt, melyből a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 5.649 e Ft, a halasztott bevételek (fejlesztési célú támogatás) értéke 117.796 eFt.

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

5.3. Összehasonlíthatóság

5.3.1. Össze nem hasonlítható adatok

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3.2. Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

5.3.3. Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

5.4. A mérleg tagolása

5.4.1. Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

5.4.2. Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a PM-TÉR6 Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.5. Mérlegen kívüli tételek

5.5.1. Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függ, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

5.5.2. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

6. Eredménykimutatás

6.1. Tárgyévi értékesítés

A tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 1.574 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 1.574 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Exporttámogatást a vállalkozás tárgyévben nem kapott.

6.2. Az eredmény alakulásának elemei

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény	0	0

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

6.3. Az elszámolt értékcsökkenési leírás

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban:

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	4.882
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	1.221
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	6.103

6.4. Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

7.2. Össze nem hasonlítható adatok

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

7.3. Az eredménykimutatás tagolása

7.3.1. Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

7.3.2. Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a PM-TÉR6 Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

7.4. Bevételek

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Árbevétel	0	1.574	1.574
Aktivált saját teljesítményérték	147.546	597.257	449.711
Egyéb bevételek	96.165	172.712	76.547
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Bevételek összesen	243.711	771.543	527.832

7.4.1. Kapott támogatások bemutatása

A társaság 2017. évben egy támogatóval (Nemzetgazdasági Minisztérium) kötött szerződést 2017. május 15-én NGM_SZERZ/167/2017. szerződés számon, 2.100.000 eFt összegű támogatásra. A támogatás összegéből az épület rekonstrukcióhoz biztosított forrás 1.693.469e Ft, míg a működési célra biztosított forrás 406.531 eFt volt. A működési célú forrás összegén belül a társaság indulásához szükséges eszközök és szoftverek beszerzésére 48.478 eFt keretösszeg került biztosításra.

A szerződés alapján 2.100.000 eFt összegű támogatási előleg került kiutalásra a társaság részére.

A társaság 2018. évben a Pénzügymisztériummal 2018. augusztus 1-jén kötött szerződést PM_SZERZ/49/2018. szerződés számon, 13.800.000 eFt összegű támogatásra az épületrekonstrukció következő ütemére. A szerződés alapján a szerződés szerinti 13.800.000 eFt összegű támogatási előleg került kiutalásra a társaság részére.

A kapott támogatások értékéből a tárgyévre működési célra 172.712 eFt, míg a saját teljesítés értékében megjelenő 597.257 eFt került elszámolásra a költségek ellentételezésére.

7.5. Ráfordítások

7.5.1. Ráfordítások alakulása

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Anyagjellegű ráfordítások	95.923	143.826	47.903
Személyi jellegű ráfordítások	130.645	621.614	490.969
Értékcsökkenési leírás	17.142	6.103	-11.039
Egyéb ráfordítások	1	0	-1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Ráfordítások összesen	243.711	771.543	527.832

7.5.2. Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Anyagjellegű ráfordítások	95.923	143.826	47.903
Személyi jellegű ráfordítások	130.645	621.614	490.969
Értékcsökkenési leírás	17.142	6.103	-11.039
Összesen	243.710	771.543	527.833

7.5.3. Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg eFt
Telephely helyiség bérleti díj	17.584
Fénymásoló bérleti díj	795
Egyéb irodai eszköz bérleti díja	132
Járművek bérleti díja	117
Eseti helyiségbérleti díj	3.406
Parkolóhely bérleti díj	2.336
Iroda karbantartási költség	5.579
Egyéb irodai költségek	40
Hirdetéssel kapcsolatos költségek	284
Műszaki ellenőrök, tervezők kredites	51
Mérlegképes kredites	15
Egyéb oktatás	417
Belföldi kiküldetési költsége	323
Parkolási díjak	204
Könyvelési/bérszámfejtési díj	4.717
Könyvvizsgálati díj	2.591
Általános jogi tanácsadás	2.502
Egyéb jogi, közjegyzői díj	10.173
Közbeszerzési szakértői díj	47.117
Műemlékvédelmi tanácsadói díj	6.693
Stratégiai tanácsadó díj	6.534
Levél, csomag, postaköltség, futár költség.	112
Vezetékes telefon költség	178
Mobiltelefonköltség	774
Mobil internet	376
Telephely/Székhely internet	655

Telephely üzemeltetési díj	8.967
Telephely takarítási díj	70
Víz, csatornadíj költség	16
Szakkönyv, folyóirat, jogtár előfizetés	9
Kulcsmásolás ktg.	38
Informatikai szolgáltatás	2.975
Foglalkozás, egészségügy szolgáltatás	204
Fénymásolás, sokszorosítás	1
Nyomdai és grafikai költség	2.656
Munka és tűzvédelem	292
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatás	104
Összesen	129.039

7.5.4. Egyéb igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg eFt
Illetékek	307
Hatósági eljárási díjak	164
Közbeszerzési hirdetmény ellenőrzési díja	1.260
Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek	4.473
Gazdálkodó szerv vagyron- és egyéb biztosítás	3.061
Alkalmazottak, tagok biztosítása	679
Kötelező kamarai tagdíj	380
Különféle egyéb költségek	10
Összesen	10.334

7.5.5. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

7.6. Eredmény

7.6.1. Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	0
Céltartalék (előző évi)	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	6.103
Fejlesztési tartalék	0
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	0
Képzőművészeti alkotás beszerzése	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	0
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	0
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	0
Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	0
Egyéb csökkentő jogcímek	0
Összesen	6.103

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek

Megnevezés	Összeg eFt
Képzett céltartalék	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	6.103

Bírság, jogkövetkezmények	0
Elengedett követelések	0
Értékvesztés elszámolt összege	0
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	0
Nem pénzügyi hitel kamatának növelő része	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0
Egyéb növelő jogcímek	0
Céltartalék elismerten felüli része	0
Összesen	6.103

7.6.2. Társasági adó alap és adó levezetése

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	0
TAO alapot növelő tételek	6.103
TAO alapot csökkentő tételek	6.103
Adóalap	0
Társasági adó	0
Adózott eredmény	0

7.6.3. Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
Összesen	0

8. Tájékoztató kiegészítések

8.1. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 40,5 fő volt. A személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak a tárgyévben:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	467.245
Bérbírálatok	107.954
Személyi jellegű egyéb kifizetések	46.415
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	621.614

A munkavállalók részére kifizetett munkabér 467.245 eFt volt, melyből az ügyvezető munkabére 18.626 eFt. A tárgyévben a munkavállalók részére célprémium került meghatározásra, melynek értékelése és elszámolása a tárgyidőszakban megtörtént.

Az ügyvezető részére a tárgyévre vonatkozóan a prémium feltételek a 14/2018. (VII.30) számú alapítói határozattal kerültek meghatározásra. A tárgyévben a 33/2018. (IX.21.) sz FB határozat alapján bruttó 1.908.000 Ft előleg került meghatározásra és kifizetésre, amely az éves prémium 50 %-a.

8.2. Környezetvédelem

8.2.1. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a PM-TÉR6 Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

8.2.2. Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

8.2.3. Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

8.2.4. Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

9. 1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	0.64 %	0.06 %	-0.58 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	21.61 %	29.13 %	7.52 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	0.00 %	16.03 %	16.03 %
Tárgyi eszközök aránya	0.62 %	0.06 %	-0.56 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Forgó eszközök aránya	99.24 %	99.91 %	0.67 %
Vevők / szállítók aránya	0.00 %	0.04 %	0.04 %
Tőke ellátottsági mutató	0.14 %	0.02 %	-0.12 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	714.26 %	5,377.77 %	4,663.51 %
Likviditási ráta (rövid távú)	99.70 %	100.69 %	0.99 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	n.m.	0.00 %	n.m.

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Készletek fordulatszáma	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tőke forgási sebessége	0.00 %	0.52 %	0.52 %
Saját tőke megtérülési mutató	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Saját tőke növekedési mutató	1.00 %	1.00 %	0.00 %
Vagyonfedezeti mutató	0.23 %	0.31 %	0.08 %
Likviditási (II.)	0.91 %	0.87 %	-0.04 %
Tőkeáttétel	717.57 %	5,419.92 %	4,702.35 %

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tőke jövedelmezősége	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eszközarányos jövedelmezőség	0.00 %	0.00 %	0.00 %

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	n.m.	11 nap	n.m.
Szállítók forgási sebessége	n.m.	27,699 nap	n.m.

10. 2. sz. melléklet - Cash-flow kimutatás

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	0	0
Elszámolt értékcsökkenés	17.142	6.103
Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	
A befektetett eszközök értékesítésének az eredménye	0	-19
Szállítói kötelezettség változása	15.962	103.486
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2.126.825	13.887.034
Passzív időbeli elhatárolások változása	6.924	116.521
Vevő követelések változása	0	-46
Forgóeszközök változása	-281.714	-2.144.591
Aktív időbeli elhatárolások változása	-2.492	-2.167
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Fizetett osztalék. részesedés	0	0
MŰKÖDÉSI CASH FLOW	1.882.647	11.966.321
Befektetett eszközök beszerzése	-31.024	- 2.519
Befektetett eszközök eladása	0	19
Kapott osztalék. részesedés	0	0
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	-31.024	-2.500
Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)	3.000	0
Kötvény. hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	
Hitel és kölcsön felvétele	0	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése. megszüntetése. beváltása	0	
Véglegesen kapott pénzeszköz	0	
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	
Hitel és kölcsön törlesztése. visszafizetése	0	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	
Alapítókkal szembeni. illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	3.000	0
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	1.854.623	11.963.821

11. 3. sz. melléklet - Eszköz tükör

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása Számviteli törvény szerint

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)					Halmozott értékcsökkenés				Terven felüli értékcsökkenés				Nettó érték		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
				Növekedés	Csökkenés											
I. Immateriális javak	636,270					636,270	50,272	106,066		156,338				585,998	479,932	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke																
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
3. Vagyon értékű jogok	636,270					636,270	50,272	106,066		156,338				585,998	479,932	
4. Üzleti vagy cégérték																
5. Szellemi termékek																
6. Egyéb nem anyagi javak																
7. Immat. javak értékhelyesbitése																
II. Tárgyi eszköz	30,387,817	5,038,266	2,549,697			32,876,386	17,091,919	5,996,844	30,564	23,058,199				13,295,898	9,818,187	
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	2,113,352	374,523				2,487,875	4,169	144,532		148,701				2,109,183	2,339,174	
2. Műszaki ber., gépek, járművek																
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	28,274,465	2,144,610	30,564			30,388,511	17,087,750	5,852,312	30,564	22,909,498				11,186,715	7,479,013	
4. Tenyészállatok																
5. Beruházások, felújítások		2,519,133	2,519,133													
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése																
Összesen	31,024,087	5,038,266	2,549,697			33,512,656	17,142,191	6,102,910	30,564	23,214,537				13,881,896	10,298,119	

**Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása
Adótörvény szerint**

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)						Halmozott értékcsökkenés				Fejlesztési tartalék	Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró		Nyitó	Záró
				Növekedés	Csökkenés								
I. Immateriális javak	636,270					636,270	50,272	106,066		156,338	585,998	479,932	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke													
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													
3. Vagyoni értékű jogok	636,270					636,270	50,272	106,066		156,338	585,998	479,932	
4. Üzleti vagy cégérték													
5. Szellemi termékek													
6. Egyéb nem anyagi javak													
7. Immat. javak érték helyesítése													
II. Tárgyi eszköz	30,387,817	5,038,266	2,549,697			32,876,386	17,091,919	5,996,844	30,564	23,058,199	13,295,898	9,818,187	
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	2,113,352	374,523				2,487,875	4,169	144,532		148,701	2,109,183	2,339,174	
2. Műszaki ber., gépek, járművek													
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	28,274,465	2,144,610	30,564			30,388,511	17,087,750	5,852,312	30,564	22,909,498	11,186,715	7,479,013	
4. Tenyészállatok													
5. Beruházások, felújítások		2,519,133	2,519,133										
6. Tárgyi eszközök érték helyesítése													
Összesen	31,024,087	5,038,266	2,549,697			33,512,656	17,142,191	6,102,910	30,564	23,214,537	13,881,896	10,298,119	