

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 2019. évi éves beszámolóhoz

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak

Budapest, 2020.04.06

Borbély Pál
vezérigazgató

Tartalom

1.	Általános rész	4
1.1.	A társaság alapadatai	4
1.2.	A társaság 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	6
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.	Visszaírások alkalmazása	8
2.10.	Értékhelyesbítések alkalmazása	8
2.11.	Valós értéken történő értékelés	8
2.12.	Alapítás-átszervezés költségei	9
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	10
3.	Eszközök	11
3.1.	Befektetett eszközök	11
3.2.	Készletek	11
3.3.	Követelések	11
3.3.1.	Vevők felé fennálló követelések	11
3.3.2.	Egyéb követelések	11
3.4.	Pénzeszközök	12
3.5.	Aktív időbeli elhatárolások	12
4.	Források	13
4.1.	Saját tőke	13
4.1.1.	Saját tőke változása	13
4.1.2.	Jegyzett tőke alakulása	13
4.1.3.	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke	13

4.1.4.	Visszavásárolt saját üzletrészek	13
4.1.5.	Lekötött tartalék	13
4.1.6.	Céltartalékok	13
4.2.	Kötelezettségek	13
4.2.1.	Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	13
4.2.2.	Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre	13
4.2.3.	Kötelezettségek átsorolása	13
4.2.4.	Biztosított kötelezettségek	14
4.2.5.	Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek	14
4.2.6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14
4.2.7.	Szállítók felé fennálló kötelezettségek	14
4.3.	Passzív időbeli elhatárolások	15
5.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	16
5.1.	Előző évek módosítása	16
5.2.	Sajátos tételbesorolások	16
5.3.	Összehasonlíthatóság	16
5.3.1.	Össze nem hasonlítható adatok	16
5.3.2.	Tétel átsorolások	16
5.3.3.	Értékelési elvek változása	16
5.4.	A mérleg tagolása	16
5.4.1.	Új tételek a mérlegben	16
5.4.2.	Tételek továbbtagolása a mérlegben	16
5.5.	Mérlegen kívüli tételek	16
5.5.1.	Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek	16
5.5.2.	Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek	16
6.	Eredménykimutatás	17
6.1.	Tárgyévi értékesítés	17
6.2.	Az eredmény alakulásának elemei	17
6.3.	Az elszámolt értékcsökkenési leírás	17
6.4.	Terven felüli értékcsökkenés	17
7.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	18
7.1.	Előző évek módosítása	18
7.2.	Össze nem hasonlítható adatok	18
7.3.	Az eredménykimutatás tagolása	18
7.3.1.	Új tételek az eredménykimutatásban	18
7.3.2.	Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban	18
7.4.	Bevételek	18
7.4.1.	Kapott támogatások bemutatása	18
7.5.	Ráfordítások	19
7.5.1.	Ráfordítások alakulása	19
7.5.2.	Költségek költségnemenként	19
7.5.3.	Igénybe vett szolgáltatások részletezése	19
7.5.4.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások részletezése	20
7.5.5.	Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei	20
7.6.	Eredmény	21
7.6.1.	Az adózás előtti eredményt módosító tételek	21
7.6.2.	Társasági adó alap és adó levezetése	22
7.6.3.	Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek	22
8.	Tájékoztató kiegészítések	23
8.1.	Bér- és létszámadatok	23
8.2.	Környezetvédelem	23
8.2.1.	Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok	23

8.2.2.	Környezetvédelmi költségek.....	23
8.2.3.	Környezetvédelmi céltartalékok	23
8.2.4.	Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek	23
9.	1. sz. melléklet - Mutatószámok	24
10.	2. sz. melléklet - Cash-flow kimutatás	25
11.	3. sz. melléklet - Eszköz tükör	26

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	Hermína út 17.

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

1.2. A társaság 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 Vagyongazdálkodó 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 Alapító okiratának megfelelően az Alapító az üzleti részének megfelelő szavazattal rendelkezik.

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 ügyvezetőkre nézve önálló.

A felügyelő bizottság tagjai:

Név	Lakcím
Dr. Jármái Péter Zoltán	3525 Miskolc, Fábíán utca 1. fszt 3.
Valentinyi Pál	2182 Domony, Sport utca 24.
Farkas Milán	1135 Budapest, Szent László út 84.

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. 2019.01.01 - 2019.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2019.12.31**

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: **2020.02.28**

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 PM-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 szolgáltak. 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 szöveges 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 2019-es 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 társaság.

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 2019. 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 - naptári havonként 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. Visszaírások alkalmazása

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

2.10. Értékhelyesbítések 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 értékhelyesbítéssel növelt bekerülési értéket, szükség esetén értékhelyesbítést 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 2019.12.31-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 3. 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	2.105.755	5.129.077
Áruk	1.048	2.145
Készletekre adott előlegek	44.120	318.444
KÉSZLETEK	2.150.923	5.449.666

3.3. Követelések

3.3.1. Vevők felé fennálló követelések

Vevő követelések: 854 eFt, vevői kinnlevőség 2019.12.31–i alakulása:

Készt napok	Összeg eFt
Le nem járt	854
30-ig	
31-60	
61-90	
91-180	
181-360	
361 naptól	
Összesen	854

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	268.841	526.206
Eltérő időszaki levonható ÁFA követelés	137	155
Kaució	6.404	6.900
EGYÉB KÖVETELÉSEK	275.382	533.261

Az egyéb követelések értékéből 526.206 eFt összeg a működési célra kapott támogatás összegéből a tárgyévben jelentkező költségek ellentételezésére felhasznált 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 összevezetésére.

3.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	350	421
Bankbetétek	13.818.094	19.460.668
PÉNZESZKÖZÖK	13.818.444	19.461.089

A pénzeszközök előző évi adatához viszonyított növekményt a tárgyévben megkötött támogatási szerződésben meghatározott összeg folyósítása adja.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások értéke között a költségek és ráfordítások között az előre fizetett díjak szerepelnek, amelynek összege: 3.889 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	10.778	14.342
Céget terhelő SZJA fizetési kötelezettség	112	116
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	14.247	16.641
Rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség	1.677	1.341
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	134	0
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	1.112	1.415
Áfa fizetési kötelezettség	10.941	22.513
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	36.025	39.131
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	7.411	9.508
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	6.132	8.070
Eltérő időszakai fizetendő ÁFA köt.	19.382	29.256
Kapott kaució	5.908	9.135
Kapott támogatási előleg	15.900.000	23.066.186
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	16.013.859	23.217.654

4.2.7. Szállítók felé fennálló kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek 2019.12.31-i fordulónapi értéke 152.280 eFt volt az alábbi bontásban.

Késlett napok	Összeg eFt
Le nem járt	152.280
30-ig	
31-60	
61-90	
91-180	
181-360	
361 naptól	
Összesen	152.280

A társaságnak 2019. 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: 2.113.750 eFt, melyből a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 5.904 e Ft, a halasztott bevételek (fejlesztési célú támogatás) értéke 1.761.557 eFt, a működési célú támogatás értéke 346.289 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 számviteli politikai 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 függő, 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: 6.753 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 6.753 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	-496
Pénzügyi műveletek eredménye	0	496
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	8.296
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	5.058
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	13.354

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. Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának 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	1.574	6.753	5.179
Aktivált saját teljesítményérték	597.257	970.121	372.864
Egyéb bevételek	172.712	257.367	84.655
Pénzügyi műveletek bevételei	0	496	496
Bevételek összesen	771.543	1.234.737	463.194

7.4.1. Kapott támogatások bemutatása

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. a 2017. éven az NGM_SZERZ/167/2017. számú támogatási szerződés alapján 2,1 Mrd Ft támogatási előleget kapott a támogatótól (Pénzügyminisztérium), mely a 2019. évben került elszámolásra (1.643.761 eFt fejlesztési támogatás és 346.289 eFt működési támogatás, összesen 1.990.050 eFt). A különbözet (109.950 eFt) visszautalásra került a Pénzügyminisztérium részére.

A 2018. évben a PM_SZERZ/49/2018. számú támogatási szerződés alapján 13,8 Mrd Ft (fejlesztési célú) támogatási előleget kapott a társaság. A 2019. évben 390.632 eFt (működési célú) és 8.875.554 eFt (fejlesztési célú) támogatási előleg került kiutalásra a társaság részére a PM_SZERZ/54/2019. és a PM_SZERZ/177/2019. számú támogatási szerződések alapján.

A kapott támogatások értékéből tárgyévre működési célra 257.367 eFt, míg fejlesztési célra az aktivált saját teljesítés értékben megjelenő 970.121 eFt kerül elszámolásra a költségek ellentételezésére kapott bevételként.

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	143.826	161.065	17.239
Személyi jellegű ráfordítások	621.614	1.060.278	438.664
Értékcsökkenési leírás	6.103	13.354	7.251
Egyéb ráfordítások	0	40	40
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Ráfordítások összesen	771.543	1.234.737	463.194

7.5.2. Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Anyagjellegű ráfordítások	143.826	161.065	17.239
Személyi jellegű ráfordítások	621.614	1.060.278	438.664
Értékcsökkenési leírás	6.103	13.354	7.251
Összesen	771.543	1.234.697	463.154

7.5.3. Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg eFt
Fuvardíj, szállítási díj	281
Telephely helyiség bérleti díj	27.173
Fénymásoló bérleti díj	991
Egyéb irodai eszköz bérleti díja	267
Eseti helyiségbérleti díj	3.051
Parkolóhely bérleti díj	2.454
Egyéb javítási/karbantartási ktg.	6
Egyéb irodai költségek	40
Hirdetéssel kapcsolatos költségek	1.731
Mérlegképes kredites	36
Egyéb oktatás	324
Konferencia díjak	130
Belföldi kiküldetési ktg.	460
Parkolási díjak	853

Könyvelési/bérszámfejtési díj	5.925
Könyvvizsgálati díj	3.048
Általános jogi tanácsadás	9.144
Egyéb jogi, közjegyzői díj	11.290
Közbeszerzési szakértői díj	5.969
Egyéb tanácsadói díj	18.821
Levél, csomag, postaköltség, futár ktg.	105
Vezetékes telefon költség	132
Mobiltelefonköltség	1.021
Mobil internet	374
Telephely/Székhely internet	719
Vásárok, kiállítások ktg.	92
Telephely üzemeltetési díj	12.054
Telephely takarítási díj	3.209
Víz, csatornadíj ktg.	19
Szakkönyv, folyóirat, jogtár előfizetés	100
Informatikai szolgáltatás	9.471
Foglalkozás, egészségügy szolgáltatás	255
Nyomdai és grafikai költség	6.584
Munka és tűzvédelem	457
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatás	966
Összesen	127.552

7.5.4. Egyéb igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg eFt
Hatósági igazgatósági díjak (illetékek)	11.168
Pénzügyi szolg-i díjak, bakköltségek	3.604
Biztosítási díjak	7.500
Tagsági díjak	451
Összesen	22.723

7.5.5. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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	13.354
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	13.354

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek

Megnevezés	Összeg eFt
Képzett céltartalék	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	13.354
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	13.354

7.6.2. Társasági adó alap és adó levezetése

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	0
TAO alapot növelő tételek	13.354
TAO alapot csökkentő tételek	13.354
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 létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 75,3 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	804.653
Bérráulékok	172.984
Személyi jellegű egyéb kifizetések	82.641
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1.060.278

A munkavállalók részére kifizetett munkabér 804.653 eFt volt, melyből az ügyvezető munkabére 23.113 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 5/2019. (III.21) számú alapítói határozattal kerültek meghatározásra, mely a 21/2019. (XII.19) számú alapítói határozattal módosításra került. A tárgyévben a 33/2019. (VII.12.) 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 - Mutatószámok

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	0.06 %	0.15 %	0.09 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	29.13 %	7.91 %	-21.22 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	16.03 %	18.19 %	2.16 %
Tárgyi eszközök aránya	0.06 %	0.15 %	0.09 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Forgó eszközök aránya	99.91 %	99.84 %	-0.07 %
Vevők / szállítók aránya	0.04 %	0.56 %	0.52 %
Tőke ellátottsági mutató	0.02 %	0.01 %	-0.01 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	5,377.77 %	7,789.78 %	2,412.01 %
Likviditási ráta (rövid távú)	100.69 %	108.88 %	8.19 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-0.06 %	-7.34 %	-7.28 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Készletek fordulatszáma	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tőke forgási sebessége	0.52 %	2.25 %	1.73 %
Saját tőke megtérülési mutató	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Saját tőke növekedési mutató	1.00 %	1.00 %	0.00 %
Vagyonfedezeti mutató	0.31 %	0.08 %	-0.22 %
Likviditási (II.)	0.87 %	0.86 %	-0.02 %
Tőkeáttétel	5,419.92 %	8,495.36 %	3,075.44 %

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-0.03 %	0.00 %	0.03 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tőke jövedelmezősége	-0.03 %	0.00 %	0.03 %
Eszközarányos jövedelmezőség	0.00 %	0.00 %	0.00 %

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	11 nap	46 nap	35 nap
Szállítók forgási sebessége	27.699 nap	8.231 nap	-19.468 nap

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
1a. Adózás előtti eredmény		
ebből: működésre kapott. pénzügyileg rendezett támogatás		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)		
2. Elszámolt amortizáció	6.103	13.354
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének az eredménye	-19	
6. Szállítói kötelezettség változása	103.486	32.832
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	13.887.034	7.203.795
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	116.521	1.990.305
9. Vevő követelések változása	-46	-808
10. Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül)	-2.144.591	-3.556.622
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-2.167	770
12. Fizetett adó (nyereség után)		
13. Fizetett osztalék. részesedés		
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	11.966.321	5.683.626
14. Befektetett eszközök beszerzése	-2.519	-40.981
15. Befektetett eszközök eladása	19	
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18. Kapott osztalék. részesedés		
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. sorok)	-2.500	-40.981
19. Részvénykibocsátás. tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21. Hitel és kölcsön felvétele		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz		
23. Részvénybevonás. tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25. Hitel és kölcsön törlesztése. visszafizetése		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26. sorok)		
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)		
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. sorok)	11.963.821	5.642.645

11. 3. sz. melléklet - Eszköz tükör

Immateriális javak és 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	491,896				1,128,166	156,338	175,035		331,373				479,932	796,793	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke																
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
3. Vagyoni értékű jogok	636,270	491,896				1,128,166	156,338	175,035		331,373				479,932	796,793	
4. Üzleti vagy cégérték																
5. Szellemi termékek																
6. Egyéb nem anyagi javak																
7. Immat. javak értékhelyesbítése																
II. Tárgyi eszköz	32,876,386	80,976,934	40,488,467			73,364,853	23,058,199	13,178,791		36,236,990				9,818,187	37,127,863	
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	2,487,875	26,670,000				29,157,875	148,701	1,495,194		1,643,895				2,339,174	27,513,980	
2. Műszaki ber., gépek, járművek																
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	30,388,511	13,818,467				44,206,978	22,909,498	11,683,597		34,593,095				7,479,013	9,613,883	
4. Tenyészállatok																
5. Beruházások, felújítások		40,488,467	40,488,467													
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése																
Összesen	33,512,656	81,468,830	40,488,467			74,493,019	23,214,537	13,353,826		36,568,363				10,298,119	37,924,656	

**Immateriális javak és 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	491,896				1,128,166	156,338	175,035		331,373	479,932	796,793	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke													
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													
3. Vagyoni értékű jogok	636,270	491,896				1,128,166	156,338	175,035		331,373	479,932	796,793	
4. Üzleti vagy cégérték													
5. Szellemi termékek													
6. Egyéb nem anyagi javak													
7. Immat. javak értékhelyesbítése													
II. Tárgyi eszköz	32,876,386	80,976,934	40,488,467			73,364,853	23,058,199	13,178,791		36,236,990	9,818,187	37,127,863	
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	2,487,875	26,670,000				29,157,875	148,701	1,495,194		1,643,895	2,339,174	27,513,980	
2. Műszaki ber., gépek, járművek													
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	30,388,511	13,818,467				44,206,978	22,909,498	11,683,597		34,593,095	7,479,013	9,613,883	
4. Tenyészállatok													
5. Beruházások, felújítások		40,488,467	40,488,467										
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése													
Összesen	33,512,656	81,468,830	40,488,467			74,493,019	23,214,537	13,353,826		36,568,363	10,298,119	37,924,656	