

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 2020. évi éves beszámolóhoz**

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Budapest, 2021.04.13

Halmi Zoltán  
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 .....	4
1.4.	Tagi kölcsön .....	5
1.5.	Ügyvezető(k).....	5
1.6.	A vállalkozás bemutatása .....	5
1.6.1.	Alaptevékenység .....	5
1.6.2.	Piaci pozíció .....	5
1.7.	Az üzleti év gazdálkodás körülményei.....	5
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 .....	7
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 .....	8
2.13.	Kísérleti fejlesztés aktiválása.....	8
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 .....	12
4.1.	Saját tőke .....	12
4.1.1.	Saját tőke változása .....	12
4.1.2.	Jegyzett tőke alakulása.....	12
4.1.3.	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke .....	12

4.1.4.	Visszavásárolt saját üzletrészek .....	12
4.1.5.	Lekötött tartalék .....	12
4.1.6.	Céltartalékok .....	12
4.2.	Kötelezettségek .....	12
4.2.1.	Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek .....	12
4.2.2.	Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre .....	12
4.2.3.	Kötelezettségek átsorolása .....	13
4.2.4.	Biztosított kötelezettségek .....	13
4.2.5.	Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek .....	13
4.2.6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek .....	13
4.2.7.	Szállítók felé fennálló kötelezettségek .....	14
4.3.	Passzív időbeli elhatárolások .....	14
5.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	15
5.1.	Előző évek módosítása .....	15
5.2.	Sajátos tételbesorolások .....	15
5.3.	Összehasonlíthatóság .....	15
5.3.1.	Össze nem hasonlítható adatok .....	15
5.3.2.	Tétel átsorolások .....	15
5.3.3.	Értékelési elvek változása .....	15
5.4.	A mérleg tagolása .....	15
5.4.1.	Új tételek a mérlegben .....	15
5.4.2.	Tételek továbbtagolása a mérlegben .....	15
5.5.	Mérlegen kívüli tételek .....	15
5.5.1.	Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek .....	15
5.5.2.	Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek .....	15
6.	Eredménykimutatás .....	16
6.1.	Tárgyévi értékesítés .....	16
6.2.	Az eredmény alakulásának elemei .....	16
6.3.	Az elszámolt értékcsökkenési leírás .....	16
6.4.	Terven felüli értékcsökkenés .....	16
7.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	17
7.1.	Előző évek módosítása .....	17
7.2.	Össze nem hasonlítható adatok .....	17
7.3.	Az eredménykimutatás tagolása .....	17
7.3.1.	Új tételek az eredménykimutatásban .....	17
7.3.2.	Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban .....	17
7.4.	Bevételek .....	17
7.4.1.	Kapott támogatások bemutatása .....	17
7.5.	Ráfordítások .....	18
7.5.1.	Ráfordítások alakulása .....	18
7.5.2.	Költségek költségnemenként .....	18
7.5.3.	Igénybe vett szolgáltatások részletezése .....	18
7.5.4.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások részletezése .....	19
7.5.5.	Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei .....	19
7.6.	Eredmény .....	19
7.6.1.	Az adózás előtti eredményt módosító tételek .....	19
7.6.2.	Társasági adó alap és adó levezetése .....	20
7.6.3.	Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek .....	20
8.	Tájékoztató kiegészítések .....	21
8.1.	Bér- és létszámadatok .....	21
8.2.	Környezetvédelem .....	21
8.2.1.	Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok .....	21

8.2.2.	Környezetvédelmi költségek.....	21
8.2.3.	Környezetvédelmi céltartalékok .....	21
8.2.4.	Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek .....	21
9.	1. sz. melléklet - Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása.....	22
10.	2. sz. melléklet - Cash-flow kimutatás .....	23
11.	3. sz. melléklet - Eszköz tükör0 .....	25

## 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	1012	Vérmező út 4.

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 Társaság fő feladata és a működését meghatározó jogszabályok

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

A Társaság fő feladata „a Nemzetgazdasági Minisztérium Budai Várnegyedben történő elhelyezéséhez szükséges további intézkedésekről” szóló 1097/2017. (III. 2.) Korm. határozatban megjelölt beruházási feladat lebonyolítása figyelemmel „a Pénzügyminisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezésével kapcsolatos beruházás megvalósításával összefüggő közigazgatási hatósági ügyek nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ügyé nyilvánításáról és a beruházás kiemelten közérdekűvé nyilvánításáról” szóló 225/2018. (XI.29.) Korm. rendeletre is.

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 tagi kölcsönrel nem rendelkezett.

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 **Halmai Zoltán vezérigazgató** látja el.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Halmai Zoltán	1012 Budapest, Vérmező út 4.	+36 30 942 4178	Magyarország, 2310 Szigetszentmiklós, Vajda János utca 12.

A Társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

A felügyelő bizottság tagjai:

Név	Lakcím
Dr. Jármai Péter Zoltán	1142 Budapest, Dorozsmai utca 203-209. A. ép. 2. lph. 3. em. 1.
Farkas Milán	1135 Budapest, Szent László út 84.
Valentinyi Pál 2020.11.01-ig	2182 Domony, Sport utca 24.
Dr. Polai György Patrik 2020.11.01-től	8800 Nagykanizsa, Corvin utca 3/D. 1. em 1.a.

## 1.6. A 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 Társaság állami tulajdonú, nonprofit társaság, így a piaci szereplőkkel korlátozottan hasonlítható össze. A működés elsődleges fokmérője a projektcél teljesülése, rövid távon a költségkeretek tartása és az elvégzett munka minősége, hosszabb távon pedig az elkészült létesítmény pénzügyminisztériumi épületi funkcionalitása és a történelmi (vári) környezetbe való illeszkedés minősége.

## 1.7. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a **PM-TÉR6 Nonprofit Kft. 2020.01.01-től 2020.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2020.12.31**

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: **2021.02.28**

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.

A 2019. év decemberében kialakult világjárvány és annak terjedése a Társaságunk gazdálkodására nem volt érdemi hatással a 2020. évben.

### **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 2000. évi C. törvény 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**

**A könyvvizsgáló által nyújtott egyéb**

**szolgáltatások (támogatások auditálása) díja: 600 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 Társaság központi ügyintézési helyén is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A központi ügyintézés helye: 1012 Budapest, Vérmező út 4.

## **2. Számvitel politika**

### **2.1. A számviteli törvény alkalmazása**

A beszámoló összeállítására a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények alapján történt. Így a cég beszámolója reálisan és megbízhatóan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét, működése eredményét.

A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli 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 Társaság 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. számlaosztályok nem kerültek megnyitásra.

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 2020-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 összegűnek 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 Társaság az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, év végén átértékelésre kerültek 2020. december 31-i MNB árfolyamon.

## **2.7. Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **2.7.1. Értécsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **2.7.2. Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **2.7.3. Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása**

A 200 eFt alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értécsökkenési 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 értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## **2.10. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A PM-TÉR6 Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## **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 2020.12.31-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. 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 számvitel-politikai 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**

Az önköltség meghatározása a számviteli politika részeként kialakított önköltségszámítási szabályzatban előírt szabályok szerint 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	5,129,077	9,369,190
Áruk	2,145	0
Készletekre adott előlegek	318,444	207,630
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>5,449,666</b>	<b>9,576,820</b>

#### 3.3. Követelések

##### 3.3.1. Vevők felé fennálló követelések

Vevő követelések: 5,520 eFt, vevői kinnlevőség 2020.12.31–i alakulása:

Késétt napok	Összeg eFt
Le nem járt	5,520
30-ig	
31-60	
61-90	
91-180	
181-360	
361 naptól	
<b>Összesen</b>	<b>5,520</b>

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	526,206	125,218
Eltérő időszaki levonható ÁFA követelés	155	92
Kaució	6,900	7,709
<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>533,261</b>	<b>133,019</b>

A különféle egyéb követelések értéke 125,218 eFt, amely a működési célra kapott támogatás összegéből a tárgyévben jelentkező költségek ellentételezésére felhasznált, de még el nem számolt összeg. A bázisévhez képesti jelentős csökkenést részben az okozza, hogy a 2019. évi adatban a már elszámolt költségek is szerepeltek, így a helyes összeg a 2019. évben 216,752 eFt. Az eltérés nem éri a jelentős összegű hiba határát, így a 2019. évi beszámoló nem módosul.

### 3.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkék	421	331
Bankbetétek	19,460,668	15,691,816
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>19,461,089</b>	<b>15,692,147</b>

### 3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások értéke között a költségek és ráfordítások között az előre fizetett díjak szerepelnek, amelynek összege: 8,501 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
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3,000</b>	<b>3,000</b>	<b>0</b>

#### 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 üzletrésszel 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	14,342	13,761
Céget terhelő SZJA fizetési kötelezettség	116	17
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	16,641	13,504
1/3 Táppénz fizetési kötelezettség	0	32
Rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség	1,341	1,486
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	1,415	1,306
Áfa fizetési kötelezettség	22,513	108,528
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	39,131	62,557
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	9,508	0
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	8,070	0
Eltérő időszaki fizetendő ÁFA köt.	29,256	45,552
Kapott kaució	9,135	7,227
Levont TB járulék kötelezettség	0	16,273
Kapott támogatási előleg	23,066,186	22,937,691
<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>23,217,654</b>	<b>23,207,934</b>

#### 4.2.7. Szállítók felé fennálló kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek 2020.12.31-i fordulónapi értéke 332,212 eFt volt az alábbi bontásban.

Késétt napok	Összeg eFt
Le nem járt	332,212
30-ig	
31-60	
61-90	
91-180	
181-360	
361 naptól	
<b>Összesen</b>	<b>332,212</b>

A Társaságnak 2020. 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: 1,905,418 eFt, melyből a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 111,304 eFt, a halasztott bevételek (fejlesztési célú támogatás) értéke 1,761,557 eFt, a működési célú támogatás (bevételek passzív időbeli elhatárolása) értéke 32,557 eFt.

A működési célú támogatás között jelenik meg az eszközök fordulónapi nettó értéke, mely tételek már elszámolási kötelezettséggel nem terheltek. Az egyéb követelések pontban említett, már elszámolt költségek nélkül a 2019. évi működési célú támogatás értéke helyesen 36,835 eFt.

## **5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentős 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 Társaságnak 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: 12,703 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 12,703 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	-496	-723
Pénzügyi műveletek eredménye	496	723
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	7,915
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	875
<b>A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés</b>	<b>8,790</b>

### 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 jelentős 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	6,753	12,703	5,950
Aktivált saját teljesítményérték	970,121	860,838	-109,283
Egyéb bevételek	257,367	283,239	25,872
Pénzügyi műveletek bevételei	496	723	227
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1,234,737</b>	<b>1,157,503</b>	<b>-77,234</b>

#### 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 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. Ezek közül a működési célú támogatás a 2020. évben elszámolásra került 369,889 eFt értékben.

A 2020. évben a Társaság a működési célú kiadások fedezetére 262,137 eFt támogatási előleget kapott a támogatótól.

A kapott támogatások értékéből tárgyévre működési célra 283,239 eFt, míg fejlesztési célra az aktivált saját teljesítés értékben megjelenő 860,838 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	161,065	142,578	-18,487
Személyi jellegű ráfordítások	1,060,278	1,005,923	-54,355
Értékcsökkenési leírás	13,354	8,790	-4,564
Egyéb ráfordítások	40	212	172
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>1,234,737</b>	<b>1,157,503</b>	<b>-77,234</b>

### 7.5.2. Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Anyagjellegű ráfordítások	161,065	142,578	-18,487
Személyi jellegű ráfordítások	1,060,278	1,005,923	-54,355
Értékcsökkenési leírás	13,354	8,790	-4,564
<b>Összesen</b>	<b>1,234,697</b>	<b>1,157,291</b>	<b>-77,406</b>

### 7.5.3. Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg eFt
Bérleti díjak költsége	35,906
Hirdetés, reklám, propaganda	10,417
Oktatás, továbbképzés	170
Utazási és kiküldetési költségek	853
Posta, telefon költség	2,117
Jogi tanácsadói szolgáltatások	21,031
Egyéb tanácsadói szolgáltatások	20,355
Üzemeltetési, karbantartási költségek	12,753
Informatikai szolgáltatás	7,383
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	3,194
<b>Összesen</b>	<b>114,179</b>

#### 7.5.4. Egyéb szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg eFt
Hatósági igazgatósági díjak (illetékek)	2,013
Pénzügyi szolg-i díjak, bakköltségek	4,470
Biztosítási díjak	7,536
Tagsági díjak	440
<b>Összesen</b>	<b>14,459</b>

#### 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	
Céltartalék (előző évi)	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	8,971
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	
Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	
Egyéb csökkentő jogcímek	
<b>Összesen</b>	<b>8,971</b>

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek

Megnevezés	Összeg eFt
Képzett céltartalék	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	8,971
Bírság, jogkövetkezmények	
Elengedett követelések	
Értékvesztés elszámolt összege	
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	

Nem pénzügyi hitel kamatának növelő része	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	
Céltartalék elismerten felüli része	
<b>Összesen</b>	<b>8,971</b>

### 7.6.2. Társasági adó alap és adó levezetése

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	0
TAO alapot növelő tételek	8,971
TAO alapot csökkentő tételek	8,971
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 69,2 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	794,064
Bérbírálatok	146,544
Személyi jellegű egyéb kifizetések	65,315
<b>SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>1,005,923</b>

### 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	0.15 %	0.13 %	-0.02 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	7.91 %	9.21 %	1.30 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	18.19 %	40.49 %	22.30 %
Tárgyi eszközök aránya	0.15 %	0.12 %	-0.02 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Forgó eszközök aránya	99.84 %	99.84 %	0.00 %
Vevők / szállítók aránya	0.56 %	1.66 %	1.10 %
Tőke ellátottsági mutató	0.01 %	0.01 %	0.00 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Likviditási ráta (rövid távú)	108.88 %	107.93 %	-0.95 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-7.34 %	-5.69 %	1.65 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Készletek fordulatszáma	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tőke forgási sebessége	2.25 %	4.23 %	1.98 %
Saját tőke megtérülési mutató	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Saját tőke növekedési mutató	1.00 %	1.00 %	0.00 %
Vagyonfedezeti mutató	0.08 %	0.10 %	0.01 %
Likviditási (II.)	0.86 %	0.67 %	-0.18 %
Tőkeáttétel	8,495.56 %	8,482.85 %	-12.71 %

## 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	13.354	8.790
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének az eredménye		-212
6. Szállítói kötelezettség változása	32.832	179.932
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	7.203.795	-9.720
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	1.990.305	-208.332
9. Vevő követelések változása	-808	-4.666
10. Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül)	-3.556.622	-3.726.912
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	770	-4.612
12. Fizetett adó (nyereség után)		
13. Fizetett osztalék. részesedés		
<b>I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)</b>	<b>5.683.626</b>	<b>-3.765.732</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-40.981	-3.603
15. Befektetett eszközök eladása		393
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18. Kapott osztalék. részesedés		
<b>II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. sorok)</b>	<b>-40.981</b>	<b>-3.210</b>
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		
<b>III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26. sorok)</b>		
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)</b>		
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése		
<b>V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. sorok)</b>	<b>5.642.645</b>	<b>-3.768.942</b>



## 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	1,128,166	660,400				1,788,566	331,373	272,870		604,243					796,793	1,184,323
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke																
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
3. Vagyon értékű jogok	1,128,166					1,128,166	331,373	188,065		519,438					796,793	608,728
4. Üzleti vagy cégérték																
5. Szellemi termékek		660,400				660,400		84,805		84,805						575,595
6. Egyéb nem anyagi javak																
7. Immat. javak értékhelyesbítése																
II. Tárgyi eszköz	73,364,853	6,547,030	8,586,911			71,324,972	36,236,990	8,517,093	4,802,189	39,951,894					37,127,863	31,373,078
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	29,157,875					29,157,875	1,643,895	1,749,473		3,393,368					27,513,980	25,764,507
2. Műszaki ber., gépek, járművek																
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	44,206,978	2,943,315	4,983,196			42,167,097	34,593,095	6,767,620	4,802,189	36,558,526					9,613,883	5,606,571
4. Tenyészállatok																
5. Beruházások, felújítások		3,603,715	3,603,715													
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése																
Összesen	74,493,019	7,207,430	8,586,911			73,113,538	36,568,363	8,789,963	4,802,189	40,556,137					37,924,656	32,557,401

**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	1,128,166	660,400				1,788,566	331,373	272,870		604,243		796,793	1,184,323
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke													
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													
3. Vagyoni értékű jogok	1,128,166					1,128,166	331,373	188,065		519,438		796,793	608,728
4. Üzleti vagy cégérték													
5. Szellemi termékek		660,400				660,400		84,805		84,805			575,595
6. Egyéb nem anyagi javak													
7. Immat. javak értékhelyesbítése													
II. Tárgyi eszköz	73,364,853	6,547,030	8,586,911			71,324,972	36,236,990	8,517,093	4,802,189	39,951,894		37,127,863	31,373,078
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	29,157,875					29,157,875	1,643,895	1,749,473		3,393,368		27,513,980	25,764,507
2. Műszaki ber., gépek, járművek													
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	44,206,978	2,943,315	4,983,196			42,167,097	34,593,095	6,767,620	4,802,189	36,558,526		9,613,883	5,608,571
4. Tenyésztések													
5. Beruházások, felújítások		3,603,715	3,603,715										
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése													
<b>Összesen</b>	<b>74,493,019</b>	<b>7,207,430</b>	<b>8,586,911</b>			<b>73,113,538</b>	<b>36,568,363</b>	<b>8,789,963</b>	<b>4,802,189</b>	<b>40,556,137</b>		<b>37,924,656</b>	<b>32,557,401</b>