

25762222-3811-113-08

Statisztikai számjel

08-09-028469

Cégjegyzék szám

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.

Vállalkozás megnevezése

9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.

Vállalkozás címe

2019.12.31

Üzleti év fordulónapja

Éves beszámoló

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft
9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.



A vállalkozás képviselője
Kosztka László

Budapest, 2020. február 27.

Keltezés

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.				
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK				
ssz	Megnevezés / E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	13 250		66 649
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 947		1 089
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 I.3	Vagyoni értékű jogok	1 947		1 089
6 I.4	Szellemi termékek			
7 I.5	Üzleti vagy cégérték			
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek			
9 I.7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 303		65 560
11 II.1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 244		63 509
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 099		806
14 II.4	Tenyészállatok			
15 II.5	Beruházások, felújítások	2 960		1 245
16 II.6	Beruházásokra adott előlegek			
17 II.7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19 III.1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20 III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21 III.3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22 III.4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23 III.5	Egyéb tartós részesedés			
24 III.6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25 III.7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26 III.8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27 III.9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28 III.10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29 B	FORGÓESZKÖZÖK	24 544		38 676
30 I	KÉSZLETEK			
31 I.1	Anyagok			
32 I.2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33 I.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34 I.4	Késztermékek			
35 I.5	Áruk			
36 I.6	Készletekre adott előlegek			
37 II.	KÖVETELÉSEK	449		12 772
38 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	447		12 721
39 II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40 II.3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41 II.4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42 II.5	Váltókövetelések			
43 II.6	Egyéb követelések	2		51
44 II.7	Követelések értékelési különbözete			
45 II.8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46 III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
47 III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48 III.2	Jelentős tulajdoni részesedés			
49 III.3	Egyéb részesedés			
50 III.4	Saját részvények, saját üzletrészek			
51 III.5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52 III.6	Értékpapírok értékelési különbözete			
53 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	24 095		25 904
54 IV.1	Pénztár, csekkok	226		207
55 IV.2	Bankbetétek	23 869		25 697
56 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 328		5 550
57 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 234		5 102
58 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	94		448
59 C.3	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	41 122		110 875


 Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.
 9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.

2020. február 27.

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.
 Kosztka László

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.					
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK					
ssz		Megnevezés / E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.
61	D.	SAJÁT TŐKE	36 234		71 824
62	I.	JEGYZETT TŐKE	18 000		18 000
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III.	TŐKETARTALÉK			
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	449		18 234
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	VI.1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	17 785		35 590
72	E.	CÉLTARTALÉKOK	400		600
73	E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	400		600
75	E.3	Egyéb céltartalék			
76	F.	KÖTELEZETTSÉGEK	4 206		38 246
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	I.2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	I.4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			24 913
83	II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	II.2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	II.7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	II.8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	II.9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			24 913
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 206		13 333
93	III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
94		ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	III.2	Rövid lejáratú hitelek			
96	III.3	Vevőktől kapott előlegek			
97	III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			356
98	III.5	Váltótartozások			
99	III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	III.8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	III.9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 206		12 977
103	III.10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	III.11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	282		205
106	G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	282		205
108	G.3	Halasztott bevételek			
109		FORRÁSOK ÖSSZESEN	41 122		110 875

2020. február 27.


 Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.
 9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.
 Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.
 Kosztka László

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.				
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'				
ssz	Megnevezés / E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	42 168		70 521
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	42 168		70 521
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6 II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
7 III.	EGYÉB BEVÉTELEK			10
8	ebből: visszairt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	2 881		3 105
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 141		3 714
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	440		1 319
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	8 462		8 138
15	10 Bérköltség	8 399		10 007
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	941		900
17	12 Bérjárulékok	1 544		1 778
18 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	10 884		12 685
19 VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 863		6 144
20 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 420		4 188
21	ebből: értékvesztés			
22 A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	19 539		39 376
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	1		3
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1		3
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteség			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			340
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			7
42	ebből: értékelési különbözet			
43 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			347
44 B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1		-344
45 C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	19 540		39 032
46 X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 755		3 442
47 D	ADÓZOTT EREDMÉNY	17 785		35 590

2020. február 27.


 Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.
 9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.

Kosztka László

SOPRONI ÖNKORMÁNYZATI HULLADÉKKEZELŐ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

2019. DECEMBER 31.

Dátum: Sopron, 2020. február 27.

P.H.

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft
9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A vállalkozás neve: Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság

A Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft. tevékenységét 2016. szeptember 1. napján alakult, cégbejegyzése 2016.09.26.-án történt.

A társaság alaptevékenysége:
-Nem veszélyes hulladékgyűjtés

A társaság tagjai:	Üzletrész összege:	Részarány:
Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata	18 000 000 Ft	1/1
	18 000 000 Ft	100%

Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatának címe:

9400 Sopron, Fő tér 1.

A tulajdonosi jogok gyakorlója:

Dr Farkas Ciprián

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn.

A Társaság bejegyzett székhelye: 9400 Sopron, Harkai Domb 0466/31. hrsz.

A Kiegészítő melléklet és a Beszámoló aláírására jogosult személy neve:
Kosztka László ügyvezető igazgató.

A társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik.
Elnöke:

Ponrácz Attila

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság számviteli politikája a módosított számviteli törvénynek (2000 C. tv.) megfelelő.

a.) Az elszámolás alapja

A Társaság éves beszámolót készít. Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással készül és az „A” típusú kimutatást alkalmazza. A Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft. a költségeit az 5. számlaosztályban vezeti. Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. A mérleg fordulónapja: 2019. december 31. A mérleg zárlati napja: 2020.február 27.

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, ill. az előállítási költség. Az immateriális javak a Számviteli törvény előírásainak figyelembevételével – a várható használati idő tervezésével kerülnek leírásra. Terven felüli értékcsökkenési leírásra csak akkor kerül sor, ha az adott jószág erkölcsileg – piaci értékét tekintve – elavul, forgalmi értéke jelentősen csökken.

A társaság nem rendelkezik olyan üzleti vagy cégértékkel, befejezett kísérleti fejlesztéssel, illetve befejezett alapítás- átszervezési ráfordítással, amely a Számviteli törvény szerinti leírási időnél rövidebb ideig szolgálná közvetlenül és tartósan a vállalkozási tevékenységet.

A társaság 2019. évben immateriális javakat nem szerzett be.

b.) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja a beszerzési ár. A vállalkozás nem készít saját előállítású tárgyi eszközt. A beszerzési ár részét képezik az aktiválásig felmerült banki költségek, hitelkamat és biztosítási díj, a beszerzéshez kapcsolódó adók, illetékek, le nem vonható áfa, valamint a hatósági és egyéb díjak is. A tárgyi eszközök között kerülnek kimutatásra a koncessziós szerződés alapján beszerzett eszközök is.

A tárgyi eszközök értékét beszerzési költségként növeli a meglévő tárgyi eszközök bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, továbbá az elhasználandó tárgyi eszközök eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló felújítási munka költségei is.

A felújítási munka minősítése alól kivétel a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munka.

A Társaság a tárgyi eszközök leírását Számviteli törvény előírásait figyelembe véve, a várható hasznos élettartam és a maradványérték meghatározása alapján állapítja meg. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számolja el.

Terven felüli leírást a cég a Számviteli törvény értelmében számol el. A 100 e Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök a használatbavételkor egy összegben leírásra kerülnek, nyilvántartásuk a kivezetésig az analitikában történik. A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével a tárgyévben nem élt.

c.) Készletek

A Társaság 2019. évben készleteket nem szerzett be.

d.) Külföldi pénzeszközökben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközökben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes, a Magyar Nemzeti Bank által meghirdetett középárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy -veszteség az eredmény-kimutatásban, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei illetve ráfordításai között kerül kimutatásra. A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források értékelése a mérlegben az alábbiak szerint alakul:

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, továbbá a külföldi pénzügyi értékre szóló minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg-fordulónapjára vonatkozó, a Magyar Nemzeti Bank által meghirdetett középárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni. Amennyiben az ily módon meghatározott fordulónapi forintérték és a könyv szerinti érték közötti különbség összevontan nyereség, egyenlegében a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között kell árfolyamnyereséggént elszámolni, amennyiben veszteség a pénzügyi műveletek ráfordításai között kell árfolyamveszteséggént elszámolni.

A Társaság a tárgyévben devizás-valutás tranzakciót nem hajtott végre.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra.
Összege 2019. évben: 70.521 ezer Ft

e.) Értékvesztés

A tárgyévben értékvesztésként 0,- Ft került elszámolásra.

31- 89 nap	0%	0,- Ft
90-180 nap	25%	0,- Ft
181-360 nap	50%	0,- Ft
360 nap felett	100%	0,- Ft

f.) Társasági adó

A társasági adó kiszámítása a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján történt.

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.		
ADÓMÉRLEG		
Megnevezés / E Ft		2019.12.31.
A/	Adózás előtti eredmény :	39 032
B/	Adóalapot csökkentő tételek (-):	7 134
1	Előző évek elhatárolt veszteségéből leírás (az elhatároláskor érvényes szabályok szerint) 7.§ (1)a)	
2	Céltartalékokkal kapcsolatos adóalap-csökkentés (7.§ (1) b)):	
3	Jogdíjbevételekre jogosító immateriális jószág (kivéve: bejelentett immateriális jószág kivételével) eladásából, apportba adásából származó nyereség (7.§ (1) c))	
4	Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege (7.§ (1)cs)), kivéve a Tao. 1. sz. melléklet 10. és 10/a. pont szerint adóalapnál érvényesített:	
5	Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás (a+b+c+d) 7§. (1)d)	6 734
a	= 100 E Ft alatti eszközök amortizációja	131
b	= immateriális javak amortizációja	858
c	= egyéb terv szerinti értékcsökkenés	5 745
d	= terven felüli értékcsökkenések a Tao. 1. sz. mell. alapján (ha tárgyévben nem érvényesíti, akkor a következő 4 adóévben egyenlő részletekben is érvényesíthető).	
6	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetése, vagy forgóeszközök közé történő átsorolás esetén az eszköz számított nyilvántartási értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével) (ÉCS=Tao tv.) 7.§ (1)d)).	
7	Bejelentett részesedés (7.§ (1) dz)):	
8	Devizás befektetett pénzügyi eszközökkel, hosszú lejáratú kötelezettségekkel kapcsolatban (a+b):	
9	Bejelentett immateriális jószág értékesítésének, apportjának nyeresége (7.§ (1) e))	
10	Az eredménytartalékból adóévben leköötött fejlesztési tartalék összege, legfeljebb azonban az AEE 50%-a de maximum 10 milliárd Ft (következő 4 adóévben kell beruházásra felhasználni!) 7 §(1)f).	
11	Kapott, járó osztalék és részesedés, kivéve az ellenőrzött külföldi társaságtól kapott osztalék, részesedés (a-b) 7.§ (1)g).	
12	Tagnál (részvényesnél, üzletész-tulajdonosnál) a kivezetett részesedés értékét meghaladó, a kivezetés miatt elszámolt bevétel (kivéve az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedést) 7.§ (1)gy).	
13	Az ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedés előző pont szerinti kivonásakor elszámolt bevétel, legfeljebb a 8. § (1) bekezdésének f) pontja alapján az adózás előtti eredmény növeléseként elszámolt és az adózás előtti eredmény csökkentéseként még figyelembe nem vett összeg.	
14	Kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség 7§ (1)h. - >választható	
15	Szakmunkástanulókkal kapcsolatos kedvezmény: adóév 1. napján érvényes minimálbér 24%-a fő/hó (tanulószerződéssel), vagy 12% fő/hó (iskolával kötött megállapodással) 7.§ (1)i).	
16	Munkanélküli, 6 hónapja szabadult, pártfogó felügyelete alatt álló, szakmunkástanuló tovább foglalkozt. esetén befizetett TB (max.12 hó) 7.§ (1)j))	
17	Legfeljebb az adózás előtti nyereség összegéig 7. § (1)k)	
18	Az adózó választása szerint az elektromos töltőállomás bekerülési értéke, de legfeljebb az elektromos töltőállomás bekerülési értéke és az elektromos töltőállomás által a beruházás befejezésének adóévet követő 3 éves időszak alatt elért (elérhető), az adózó becslése szerinti, az elektromos töltőállomás pozitív működési eredménye közötti különbség, a beruházás befejezésének adóévében figyelemmel a (31)-(32) bekezdésre, 7. (1)l)	
19	Kisajátítás kapcsán elszámolt nyereség (7. (1) ly))	
20	Követelések (a+b+c): 7.§ (1)n)	
21	A korai fázisú vállalkozásban szerzett részesedés bekerülési értékének (ideértve a szerzést követő tőkeemelésre tekintettel a bekerülési érték növekményét is) háromszorosa a részesedés szerzésének adóévében és az azt követő három adóévben, egyenlő részletekben, de adóévenként legfeljebb 20 millió forint, figyelemmel a (8)-(8d) bekezdésben foglaltakra, 7. § (1)m	
22	A társasház tulajdonosai által a közös név alatt megszerzett jövedelemből az adózó által bevételként elszámolt összeg, amelyre a társasház a személyi jövedelemadót megfizette 7.§ (1)o).	
23	Forintról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára való áttérés során keletkezett átszámítási veszteség E-T-t csökkentő összege az áttérést követő adóévben 7.§(1)p)	

24	Állam által elszámolt hitelből felújított műemlék ingatlan hitelének kamata, max. AEE (7.§ (1) q)):	
25	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az korábban AEE növelő tétel volt) (7.§ (1) q)):	
26	Bírság, büntetés (Art.,TB) elengedett összege, ha korábban adóalapnövelő volt 7.§ (1)r).	
27	Kapott jogdíj alapján elszámolt bevétel 50%-a, max: az AEE 50%-a, 7§ (1)s.	
28	a műemléki ingatlan vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlan, illetve a helyi egyedi védelem alatt álló ingatlan karbantartásának az adóévben elszámolt költsége, ráfordítása az ingatlant nyilvántartó adózónál, de legfeljebb az adózás előtti nyereség 50 százaléka, figyelemmel a (26), (28) és (29) bekezdésekben foglaltakra, 7. § (1)sz)	
29	A saját körben végzett alapkutató, alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költsége, vagy - aktiválás esetén - az elszámolt értékcsökkenése (+a-b) 7.§ (1)t); Kapcsolt vállalkozások által végzett is (ide nem értve a c pontban meghatározott szervezetekkel írásban kötött szerződés alapján), de feltétele: kapcsolt fél választása szerint adóalap-csökkentő tételként nem érvényesített összeg; kiállított nyilatkozat; adózók vállalkozási, bevételsterző tevékenységéhez kapcsolódjanak. 7.§ (1)w)	
30	A műemléki ingatlant vagy nyilvántartott műemléki értéknek minősülő ingatlant, illetve a helyi egyedi védelem alatt álló ingatlant érintő kulturális örökségvédelmi célú, számvitelről szóló törvény szerinti beruházás, továbbá felújítás bekerülési értékének kétszerese az ingatlant nyilvántartó adózónál, a beruházás, felújítás befejezésének adóévben és az azt követő öt adóévben az adózó döntése szerinti részletekben, figyelemmel a (26)-(28) bekezdésben foglaltakra is, 7.§ (1) ty).	
31	Önkormányzattal kötött bérleti szerződés alapján (min. 60 hónap) elszámolt ingatlan bérleti díjbevételek a lakás elszámolt értékcsökkenési leírását meghaladó részének 50%-a.	
32	Adóellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt bevétel, aktivált saját telj. növekedése; költség, ráfordítás csökkenése 7.§ (1)u):	
33	Legalább 50%-ban megváltozott munkaképességű munkavállaló bére (max. adóév 1. napján érvényes minimálbér) (feltéve, hogy: átlagos állományi létszám nem haladja meg a 20 főt) 7.§ (1)v).	
34	A kulturális örökségvédelmi célú, számvitelről szóló törvény szerinti beruházás, továbbá felújítás bekerülési értékére, vagy a karbantartás költségére tekintettel 7. § (1)x)	
35	Átlagos foglalkoztatási létszám növekedése előző évhez képest * minimálbér (éves összege, adóév 1. napján) 7§(1)y).	
36	Közhasznú szervezetek, Kármentő Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása 7. § (1) z):	400
a	- Kármentő Alap, Nemzeti Kulturális Alap támogatása (50%):	
b	- közhasznú szervezet támogatása (20%):	400
37	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózónál (együtt max. AEE) 7.§ (1)z).	
38	Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE>szokásos piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelendő!) 18.§ (1)a), (2)-(4)	
39	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-csökkentő tételek (16.§ (1) c)):	
40	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-csökkentő tételek (16.§ (2)):	
41	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásában csökkentenie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke csökkent (16.§ (6)).	
42	Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvevő társasággal írásban kötött szerződés alapján, egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét csökkenti az önálló szervezeti egység átruházása alapján elszámolt bevételnek az átadott eszközök könyv szerinti értékét meghaladó részével 16.§ (12).	
43	A megállapított, de ki nem fizetett osztalék elengedése miatt elszámolt egyéb bevétel (29/Q § (3))	
44	Az adó-felajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás	
45	Egyéb adóalapcsökkentő tétel.	
C/	Adóalapot növelő tételek (+):	6 344
1	Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék (kivéve a Diákhitel Központ által képzett céltartalék) 8.§ (1)a):	200
2	Terv szerinti értékcsökkenési leírás és a terven felüli értékcsökkenés (a+b) 8.§ (1)b):	6 144
a	= terv szerinti értékcsökkenési leírás (5. számlaosztályból),	6 144
b	= terven felüli értékcsökkenés (8. számlaosztály),	
3	Immateriális javak, tárgyi eszközök állományból történő kivezetésének- (kivéve: kedvezményezett eszközátruházás); vagy forgóeszközök közé való átsorolásának könyv szerinti értéke (csökkentve a készletre vett hulladék anyag, haszonanyag értékével). (ÉCS=Sztv) 8.§ (1)b)	
4	El nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).	
5	A 7§(1)dzs)a) alkalmazása esetén (a+b):	
6	Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés (Art.,TB) (kivéve: ha önellenőrzéshez kapcsolódik) 8.§ (1)e).	

7	Az ellenőrzött külföldi társaság e törvény szerinti szabályok szerint kiszámított üzleti évi jövedelméből (adóalapjából) az a rész, amely az ellenőrzött külföldi társaság e törvényben felsorolt jövedelmeiből ered 8.§ (1) f):	
8	Az adózás előtti eredmény csökkentéseként a 7. § (1) bekezdés m) pontja alapján elszámolt összeg kétszerese a kivezetés adóévében, ha a részesedésszerzés adóévet követő harmadik adóév végéig a szerzett részesedést bármilyen jogcímen - az átalakulás, egyesülés, szétválás miatti kivezetést kivéve - az adózó kivezeti, részben kivezeti, 8. § (1)g)	
9	Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés 8.§ (1)gy).	
10	A behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h).	
11	A 7. § (1) bekezdés m) pontjában foglaltak alkalmazása esetén a korai fázisú vállalkozásban szerzett részesedésre (kivéve a bejelentett részesedést) elszámolt értékvesztés összege, de legfeljebb a 7. § (1) bekezdés m) pontja szerint érvényesített összeg, 8. § (1)i)	
12	A nettó finanszírozási költségnek a kamatfizetés, adózás és értékcsökkenés előtti adóévi eredmény 30 százaléka és 939 810 000 forint közül a nagyobb összeget meghaladó része, azzal, hogy a meghaladó részt csökkenti - legfeljebb annak összegéig - a megelőző adóévben (adóévekben) keletkezett kamatlevonási kapacitásnak az a része, amely az adózónál vagy jogelődjénél, valamint az átruházó társaságnál e rendelkezés vagy a 7. § (1) bekezdés ny) pontja alapján még nem került felhasználásra, 8.§ (1)j)	
13	Termőföldből átminősített ingatlanvagyonot tulajdonában tartó társaság tagjánál a részesedés értékesítése során az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (8.§ (1) k))	
14	Termőföldből átminősített ingatlan értékesítése, kivezetése esetében az ügylet szokásos eredményét meghaladóan elszámolt nyereség kétszerese (7. § (1) l))	
15	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés és e részesedés bármilyen kivezetése következtében során elszámolt ráfordításnak a bevételt meghaladó része 8.§ (1)m)a)	
16	Bejelentett részesedéshez kapcsolódóan:	
17	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének (kivéve: átalakulás) vesztesége (8.§ (1) n))	
18	Forintról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára áttérés TT növeléseként átszámítási különbözetek (nyereség esetén) 8.§ (1)o)	
19	Adó- vagy önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás növekménye illetve nettó árbevétel, bevétel, aktívált saját teljesítmény csökkenése 8.§ (1)p).	
20	A kisvállalati adóalanyiság időszakában a tőkebevonásra (különösen a jegyzett tőke emelésre) tekintettel, a kisvállalati adóalap megállapítása során alkalmazott csökkentés összege a tőke kivonásakor, 8. § (1)q)	
21	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (de maximum az AEE csökkentésénél figyelembe vett összeg) 8§ (1)r.	
22	Előző években tartós adományozás miatt igénybe vett jogtalan többletkedvezmény (a+b) 8.§ (1)s)	
23	Kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés kivezetett könyv szerinti értéke (maximum az AEE csökkentésénél elszámolt összeg) 8§ (1)t.	
24	Az adóév utolsó napján kis- és középvállalkozásnak minősülő adózó által adóalap csökkentéseként korábban igénybe vett kedvezmény kétszerese, ha a kedvezményt követő 4 éven belül a tárgyi eszközt, szellemi terméket: 8.§ (1)u):	
25	Átlagos foglalkoztatási létszám csökkenése előző évhez képest * előző évi minimálbér (éves összege) * 120% de max.: 7§(1)v) alapján igénybevevett adóalapot csökkentő kedvezmény 120%-a.	
26	Kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek esetében az eltérés, ha az ellenérték miatt az AEE<szokásos piaci ár mellett lett volna. (ÁFA hatás kezelendő!) 18.§ (1)b), (2)-(4).	
27	Jogutód nélküli megszűnés esetén adóalap-növelő tételek (16.§ (1) c)):	
28	Átalakuláshoz kapcsolódó adóalap-növelő tételek (16.§ (2)):	
29	Amennyiben az adózó adókötelezettsége a felszámolási eljárás (annak megfelelő más eljárás) befejezését követő napon folytatódik, az eljárás befejezése évéről készített adóbevallásában növelnie kell az adózás előtti eredményét, ha a felszámolás időszaka alatt a saját tőke növekedett (16.§ (6)).	
30	Kedvezményezett eszközáttruházás esetén az átruházó társaság - választása szerint, az átvevő társasággal írásban kötött szerződés alapján, a egyéb feltételekkel - adózás előtti eredményét növeli az átadott eszközök könyv szerinti értékének az elszámolt bevételt meghaladó részével 16.§ (12).	
31	Egyéb adóalapnővelő tétel.	
D./	ELŐZETES ADÓALAP (-) (A-B+C)	
	ELŐZETES ADÓALAP (+) (A-B+C)	38 242
E./	JÖVEDELEM-(NYERESÉG-) MINIMUM	
1	Nem kell az adózónak a jövedelem-(nyereség-) minimumot alkalmazni	
2	Az adózó az Art. 91/A. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, ezért nem alkalmazza a jövedelem-(nyereség-) minimumot.	

3	Az adóalapot a jövedelem-(nyereség) minimum figyelembevételével határozza meg (összevetve adózás előtti eredményével, adóalapjával).	
3	Az adóalapot a jövedelem-(nyereség) minimum figyelembevételével határozza meg (összevetve adózás előtti eredményével, adóalapjával).	
E./1	Időszaki bevétel meghatározása	
	= időszaki összes bevétel	70 534
E./2	Csökkentő tételek	
E./3	Növelő tételek	
E./4	Számított jövedelem-(nyereség-) minimum	1 411
E./5	Számított adóalap levezetése	
	Adózás előtti eredmény	39 032
	"Rendes" adóalap	38 242
	Jövedelem-(nyereség-) minimum	1 411
	Számított adóalap	38 242
F.	Számított adó összesen:	3 442
G./	Adómentességek (20 §) (a+b+c):	
H./	Adókedvezmények (-):	
1	Társégi- és egyéb adókedvezmények (22 §):	
2	Kis- és közép vállalkozások adókedvezménye 22/A §	
3	Fejlesztési adókedvezmény (megkezdett beruházás üzembehelyezését követő adóévben és az azt követő 9 adóévben veheti igénybe) 22/B.§	
4	Látvány-csapatsportok támogatásának kedvezménye (22/C §)	
5	Egyéb adókedvezmény	
I./	Visszatartott adó (külföldi jövedelem külföldi adója) 28.§	
J./	Fizetendő társasági adó (F-G-H-I)	3 442
K./	Társasági adó önellenőrzés tárgyévi ráfordításként elszámolt összege	
L./	Különadó (2010-től nincs, ha van összeg, az előző időszak nem jelentős hibahatása miatt lehet)	
M./	Külföldön megfizetett adó	
N./	Kisvállalati adó	
O./	Adózott eredmény (A-J-K-L-M-N)	35 590

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Összehasonlíthatóság

A Társaság a tárgyévben éves beszámolót készített.

3.2 Eszközök

Immateriális javak- állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	2 600					2 600
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	2 600					2 600
- egyéb vagyoni értékű jog	2 600					2 600
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	653	858				1 511
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						

Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	653	858			1 511
- egyéb vagyoni értékű jog	653	858			1 511
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
NETTÓ ÉRTÉK	1 947	-858			1 089
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	1 947	-858			1 089
- egyéb vagyoni értékű jog	1 947	-858			1 089
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					

Tárgyi eszközök - szerkezete

Megnevezés	2018.12.31	Ellenőrzés hatása	2019.12.31	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok						
- ültetvény, erdő						
- telek, telkesítés						
- épület, épületrész						
- építmény						
- jóléti ingatlan						
- ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni jog						
- egyéb						
Műszaki gép, berendezés, jármű	7 244		63 509	56 265	776,71%	96,87%
- gép, berendezés	7 244		15 648	8 404	116,01%	23,87%
- jármű			47 861	47 861		73,00%
- egyéb						
Egyéb berendezés, jármű	1 099		806	-293	-26,66%	1,23%
- gép, berendezés						
- jármű						
- jóléti berendezések, járművek						
- egyéb	1 099		806	-293	-26,66%	1,23%
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	2 960		1 245	-1 715	-57,94%	1,90%
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
- ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok						
- műszaki gép, berendezés, jármű						
- egyéb gép, berendezés, jármű						
- tenyészállatok						
Összesen:	11 303		65 560	54 257	480,02%	100,00%

Tárgyi eszközök- állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	12 787	120 802	61 258			72 331
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok						
Műszaki gép, berendezés, jármű	8 112	61 148				69 260
Egyéb berendezés, jármű	1 715	111				1 826
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	2 960	59 543	61 258			1 245
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 485	5 286				6 771
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok						
Műszaki gép, berendezés, jármű	869	4 882				5 751
Egyéb berendezés, jármű	616	404				1 020
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
NETTÓ ÉRTÉK	11 302	115 516	61 258			65 560
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok						
Műszaki gép, berendezés, jármű	7 243	56 266				63 509
Egyéb berendezés, jármű	1 099	-293				806
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	2 960	59 543	61 258			1 245
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

Megnevezés / E Ft	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok				
Műszaki gép, berendezés, jármű		1 655	7 244	63 509
Egyéb berendezés, jármű		1 118	1 099	806
Tenyészállatok				
Befejezetlen beruházás		1 200	2 960	1 245
Beruházásra adott előleg				
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	Változás
			%
Immateriális javak részaránya:	14,69%	1,63%	-88,90%
Immateriális javak aránya:	4,73%	0,99%	-79,07%
Elhasználódás foka:	74,88%	41,88%	-44,07%

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	85,31%	98,37%	15,31%
Eszközök aránya:	27,49%	59,34%	115,86%
Elhasználódás foka:	88,39%	90,64%	2,54%
Tárgyi eszköz fedezettség:	320,57%	109,56%	-65,82%
Tárgyi eszköz hatékonyság:	373,07%	107,57%	-71,17%
Műszaki gépek aránya:	64,09%	96,87%	51,15%
Műszaki berendezések elhasználtsági foka:	89,30%	91,70%	2,68%

3.3 Készletek

A társaságnak készletei 2019. évben nem voltak készletei.

3.4 Követelések

A társaság követelés állománya egyéb követelésekből áll.

Az egyéb követelések soron került kimutatásra a költség számlák visszaigényelhető ÁFA tartalma.

Követelések - szerkezele

Megnevezés	2018.12.31	Ellenőrzés	2019.12.31	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vevők	447		12 721	12 274	2745,86%	99,60%
- belföldi vevők	447		12 721	12 274	2745,86%	99,60%
Követelések kapcsoló vállalkozással sz.						
Követelések jelentős tul. rész. visz.						
Követelések egyéb részesedési visz.						
Váltó követelések (nem kapcsoló)						
Egyéb követelések	2		51	49	2450,00%	0,40%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt			51	51		0,40%
Egyéb követelés	2			-2	-100,00%	
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
Összesen:	449		12 772	12 323	2744,54%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	1,83%	33,02%	1704,37%
Eszközök aránya:	1,09%	11,52%	956,88%
Vevők szállítói aránya:		3573,31%	
Vevők átfutási ideje (nap):	1,93	32,92	1601,66%
Hitelfedezettségi mutató:	10,68%	95,79%	796,91%

Pénzeszközök

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
		hatása				%
Pénztárak	226		207	-19	-8,41%	0,80%
Csekkék						
Bankbetétek	23 869		25 697	1 828	7,66%	99,20%
Összesen:	24 095		25 904	1 809	7,51%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	98,17%	66,98%	-31,77%
Eszközök aránya:	58,59%	23,36%	-60,13%
Gyorsráta mutató:	572,87%	194,28%	-66,09%

A társaság pénzeszközei készpénzből és bankbetétből állnak.

3.5 Időbeli elhatárolások

a.) Aktív

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
		hatása				%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 234		5 102	1 868	57,76%	91,93%
- árbevétel elhatárolás	3 234		5 102	1 868	57,76%	91,93%
- kamat elhatárolás						
- egyéb						
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	94		448	354	376,60%	8,07%
- költség elhatárolás	94		448	354	376,60%	8,07%
- ráfordítás elhatárolás						
- egyéb						
Halasztott ráfordítások						
- tartozás átvállalás						
- nem realizált árfolyamvesztés						
- egyéb halasztott ráfordítás						
Összesen:	3 328		5 550	2 222	66,77%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	88,11%	30,96%	-64,86%
Eszközök aránya:	8,09%	5,02%	-37,95%

b.) Passzív

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
- árbevétel elhatárolás						
- kamat elhatárolás						
- egyéb bevétel elhatárolás						
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	282		205	-77	-27,30%	100,00%
- költség elhatárolás	282		205	-77	-27,30%	100,00%
- ráfordítás elhatárolás						
- egyéb bevétel elhatárolás						
Halasztott bevételek						
- kapott támogatás						
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel						
- beruházási elengedett kötelezettség						
- térítésmentes eszközátvétel						
- eszköz, készlet többlet						
- negatív üzleti vagy cégérték						
- egyéb halasztott bevételek						
Összesen:	282		205	-77	-27,30%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás %
Elhatárolások részaránya:	6,28%	0,53%	-91,56%
Elhatárolások aránya:	0,69%	0,18%	-73,91%

4. Források

a.) Saját tőke

A Társaság jegyzett tőkéje nem változott 2016. szeptember 1.-i alapítás óta.

Az adózott eredmény soron 35.590 e Ft nyereség került kimutatásra.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Jegyzett tőke	18 000		18 000			25,06%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék						
Eredménytartalék	449		18 234	17 785	3961,02%	25,39%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény	17 785		35 590	17 805	100,11%	49,55%
Összesen:	36 234		71 824	35 590	98,22%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	18 000		449				17 785
Növekedések			17 785				35 590
- tőkeemelés bejegyzéskor							
- előző évi adózott eredmény átvezetése			17 785				
- egyéb							35 590
Csökkenések							17 785
- tőkeleszállítás bejegyzéskor							
- előző évi adózott eredmény átvezetése							17 785
Záró érték	18 000		18 234				35 590

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás %
Tőke aránya:	88,11%	64,78%	-26,48%
Tőke részaránya:	741,28%	183,92%	-75,19%
Befektetett eszközök fedezettsége:	273,46%	107,76%	-60,59%
Saját tőke növekedési mutató:	201,30%	399,02%	98,22%
Saját tőke fordulat száma:	116,38%	98,19%	-15,63%
Tőke hatékonysága:	49,08%	49,55%	0,96%

b.) Céltartalékok

Társaságunk a törvényi előírásoknak megfelelő céltartalékot megképezte.
Céltartalékok - állománymozgás

Megnevezés / E Ft	2018.12.31	Képzés	Felhasználás	2019.12.31
Céltartalék várható kötelezettség miatt				
- függő kötelezettségek				
- biztos kötelezettségek				
- egyéb várható kötelezettség miatt				
Jövőbeni költségek miatt	400	200		600
- környezetvédelmet szolgáló	400	200		600
- felújítási				
- egyéb				
Egyéb céltartalék				
Összesen	400	200		600

c.) Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek- szerkezete

Megnevezés E Ft	2018.12.31	Ellenőrzés hatása	2019.12.31	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Átváltoztatható és átváltozó kötvények						
Tartozások kötvénykibocsátásból						
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkoz. sz						
- anyavállalat és kapcsolataival sz. kötelez.						
- (76%-...) - minősített többségi bef. leány						
- (51%-75%) - többségi befolyású leány						
- (50% / 33%) - közös vezetésű						
Tartós köt. jelentős rész.visz.váll.						
Tartós kötelezettség egyéb rész.visz						
- (...-19%) - kötelezettség						
- (...-19%) - egyéb						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség			24 913	24 913		100,00%
Összesen:			24 913	24 913		100,00%

Hosszú lejáratú kötelezettségek - állományigazolások

Megnevezés / E Ft	2018.12.31	2019.12.31
Hosszú lejáratú kötelezettség		
- jelentéssig rendezett		
- jelentéssig nyitott		24 913
= rendezetlen		24 913
Összesen:		24 913

A társaság a beszámoló fordulónapján Nyíltvégű pénzügyi lízingből származó hosszúlejáratú kötelezettségekkel rendelkezett.

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:		65,14%	
Kötelezettségek aránya:		22,47%	
Likviditási mutató:	583,55%	101,12%	-82,67%
Hosszú távú likviditási mutató:	464,55%	102,95%	-77,84%
Eladósodottság mértéke:	11,61%	53,25%	358,66%
Nettó eladósodottság:	10,37%	35,47%	242,04%
Árbevételre vetített eladósodottság:	8,91%	36,12%	305,39%
Kötelezettség/saját forrás aránya:		-53,11%	
Kölcsön fedezeti arány:	-121,68%	14,66%	112,05%

d.) Rövid lejáratú kötelezettségek

A társaság a beszámoló fordulónapján az alábbi rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezett.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók			356	356		2,67%
- belföldi			356	356		2,67%
- külföldi						
Váltótartozások						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	4 206		12 977	8 771	208,54%	97,33%
- dolgozói kötelezettség	454		540	86	18,94%	4,05%
- adó/TB/vám kötelezettség	3 738		3 456	-282	-7,54%	25,92%
- "K" jellegű átsorolt vevők			197	197		1,48%
- egyéb átsorolt követelés	10		33	23	230,00%	0,25%
- lizingszámolás éven belüli részlete			8 749	8 749		65,62%
- egyéb kötelezettség	4		2	-2	-50,00%	0,02%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
Összesen:	4 206		13 333	9 127	217,00%	100,00%

Rövid lejáratú kötelezettségek -
állományigazolások

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
E Ft		
Rövid lejáratú kölcsönök		
Rövid lejáratú hitelek		
Vevőktől kapott előlegek		
Szállítók		356
- ki nem egyenlítettből		356
= tőketartozás		356
Váltótartozások		

Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.		
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.		
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	4 206	12 977
- jelentésig nyitott	4 206	12 977

Rövid lejáratú kötelezettségek - értékelése

Megnevezés / E Ft	átért.előtt	évvégi átért.	átért.után
Rövid lejáratú kölcsönök			
Rövid lejáratú hitelek			
Vevőktől kapott előlegek			
Szállítók	356		356
Váltótartozások			
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.			
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.			
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.			
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	12 977		12 977
Összesen:	13 333		13 333

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:	10,23%	12,03%	17,60%
Rövid távú likviditás I.:	583,55%	290,08%	-50,29%
Rövid távú likviditás II.:	572,87%	194,28%	-66,09%
Lekötöttségi mutató:	10,68%	95,79%	796,91%
Szállítók átfutási ideje (nap):		15,97	
Dinamikus likviditás:	464,55%	295,33%	-36,43%
Kamatfedezettségi mutató:		11580,00%	
Rövid távú eladósodottság:	-47,17%		100,00%

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Bevételek

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Vállalkozási tevékenység						
Belföldi árbevétel	42 168		70 521	28 353	67,24%	99,99%
- egyéb árbevétel	42 168		70 521	28 353	67,24%	99,99%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel			10	10		0,01%
- egyéb			10	10		0,01%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Belföldi árbevétel						
Export árbevétel						
Egyéb bevétel						
Összesen:	42 168		70 531	28 363	67,26%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Bevételek részaránya:	100,00%	99,98%	-0,02%
Bruttó termelési érték (E Ft):	42 168	70 521	67,24%
Export arány:			
Árbevétel arányos eredmény:	46,34%	55,84%	20,50%
Tőkearányos eredmény:	53,92%	54,82%	1,67%
Eszközhatékonyság:	47,51%	35,51%	-25,26%

5.2 Egyéb bevételek

A társaság 2019. évben egyéb bevételt 10 e Ft-ot realizált, mely kapott kötbérből adódik.

6. Ráfordítások

A tárgyévben a Társaság ráfordításai az alábbi tételekből tevődnek össze:

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Vállalkozási tevékenység						
Költségnemi költségek	21 209		26 967	5 758	27,15%	86,56%
- anyag jellegű	8 462		8 138	-324	-3,83%	26,12%
- személyi jellegű	10 884		12 685	1 801	16,55%	40,72%
- értékcsökkenés	1 863		6 144	4 281	229,79%	19,72%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások	1 420		4 188	2 768	194,93%	13,44%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb ráfordítások						
Összesen:	22 629		31 155	8 526	37,68%	100,00%

Az anyagjellegű ráfordítások 3.105 e Ft anyagköltségből, 3.714 e Ft igénybe vett szolgáltatásokból és 1.319 e Ft egyéb szolgáltatásokból állnak, így összesen teszik ki a 8.138 e Ft anyag jellegű ráfordításokat.

6.2 Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítás a társaságnál 2019. évben 12.685 e Ft volt.

6.3 Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás 6.144 e Ft értékben lett elszámolva.

6.4 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység						
Egyéb ráfordítások:	1 420		4 188			
- céltartalék képzés	200		200			4,78%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	421		438	17	4,04%	10,46%
- helyi iparüzési adó	786		1 348	562	71,50%	32,19%
- adott támogatások			2 200	2 200		52,53%
- egyéb:	13		2	-11	-84,62%	0,05%
Összesen:	1 420		4 188	2 768	194,93%	100,00%

A tárgyévben a társaságnak egyéb ráfordítása a kötelező céltartalék képzésből és adófizetési kötelezettségekből keletkezett.

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Költségek aránya:	57,03%	50,12%	-12,12%
Üzemi eredményszint:	186,34%	226,39%	21,49%
Termelési költség szint:	50,30%	38,24%	-23,98%
Anyaghányad:	20,07%	11,54%	-42,50%
Bérhányad:	25,81%	17,99%	-30,30%
Értékcsökkenési hányad:	4,42%	8,71%	97,06%

6.5 Pénzügyi műveletek eredménye

Az idei évben a Társaságnak pénzügyi műveletekből származó bevétele volt, 3 e Ft kamatbevétel összegben.

Pénzügyi műveletek ráfordításai között 340 e Ft lízing kamat és 7 e Ft egyéb ráfordítás került elszámolásra.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Vállalkozási tevékenység						
Pénzügyi bevételek						
Kapott osztalék, részesedés						
Részesedésekből szárm.bev., árf.nyer.						
Bef.pü.eszk.(ÉP, kölcsön) bev.,árf.nyer.	1		3	2	200,00%	100,00%
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.						
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei						
Bevételek összesen:	1		3	2	200,00%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Bef.pü.eszk.(ÉP, kölcsön) ráf.,árf.veszt.						
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások			340	340		97,98%
- egyéb vállalkozásnak fizetett kamat			340	340		97,98%
Részesedések, ép, bankbet. értékvesztése						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			7	7		2,02%
Ráfordítások összesen:			347	347		100,00%
Egyenleg	1		-344	-345	-34500,00%	100,00%
Mindösszesen:	1		-344	-345	-34500,00%	100,00%

6.6 Adózott eredmény

Adózott eredmény felhasználása: az eredménytartalékba kerül.

A Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft adózott eredménye 2019. évben:

35.590 e Ft.

Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység						
Üzemi eredmény	19 539		39 376	19 837	101,53%	110,64%
Pénzügyi eredmény	1		-344	-345	-34500,00%	-0,97%
Adózás előtti eredmény	19 540		39 032	19 492	99,75%	109,67%
Társasági adó kötelezettség	1 755		3 442	1 687	96,13%	9,67%
Különadó kötelezettség						
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó						
Kisvállalati adó						
Adózott eredmény	17 785		35 590	17 805	100,11%	100,00%

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás
		hatása		%
Adózás előtti eredmény:	19 540		39 032	99,75%
+ Tao. adóalapnövelők:	2 063		6 344	207,51%
- Tao. adóalapcsökkentők:	2 099		7 134	239,88%
=Társasági adóalap:	19 504		38 242	96,07%
-Számított társasági adó:	1 755		3 442	96,13%
- Adómentességek:				
- Társasági adókedvezmények:				
- Különadó:				
- Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó				
- Kisvállalati adó				
Adózott eredmény:	17 785		35 590	100,11%

6.7 CASH FLOW kimutatás

		2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.
ssz	Megnevezés / E Ft		hatása	
1a	Adózás előtti eredmény	19 540		39 032
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b	Korrekciók adózás előtti eredmény			2 200
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció			
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció			
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció			2 200
1	Korrigált Adózás előtti eredmény	19 540		41 232
2	Elszámolt amortizáció	1 863		6 144
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás			
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	200		200
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye			
6	Szállítói kötelezettségek változása	-1 930		356
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	3 280		8 771
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-54		-77
	Ebből:			
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	-54		-77
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció			
9	Vevőkövetelések változása	-447		-12 274
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	134		-49
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 822		-2 222
12	Fizetett adó (nyereség után)	-1 755		-3 442
13	Fizetett osztalék, részesedés			
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	19 009		38 639
14	Befektetett eszközök beszerzése	-11 140		-59 544
15	Befektetett eszközök eladása			1
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.			
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek			
18	Kapott osztalék, részesedés			
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-11 140		-59 543
19	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)			
20	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele			
21	Hitel és kölcsön felvétele			24 913
22	Véglegesen kapott pénzeszköz			
23	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)			
24	Kötvény visszafizetés			
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése			
26	Véglegesen átadott pénzeszköz			-2 200
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN			22 713
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	7 869		1 809
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése			
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	7 869		1 809

7. Tájékoztató adatok

7.1 Bér- és létszámadatok

Létszám adatok

fő	2018.12.31.	2019.12.31.
fizikai létszám	2	2
nem fizikai létszám		
Összes létszám	2	2

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2018.12.31.	2019.12.31.
fizikai átlag bér	266 635	331 971
nem fizikai átlag bér		

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2018.12.31.	2019.12.31.
- ösztönzési	574	417
- szociális		
- költségtérítés	58	60
- egyéb	309	423
Összes személyi jellegű	941	900
Bérf járulékok:		
- szociális hozzájárulási adó	1 365	1 648
- egészségügyi hozzájárulás	74	
- rehabilitációs		
- szakképzési	105	130
- egyéb		

7.2 Környezetvédelem

A vállalkozásnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A vállalkozásnak környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a tárgyévben nem volt, arra céltartalékot nem képzett. Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

7.3 Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredmény-kimutatás megbízhatóságát, szabályszerűségét a választott könyvvizsgáló vizsgálta meg.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe, bejegyzési száma:

Audit Service KFT
1022 Budapest, Bimbó u. 3. I/5.
Kamarai tagsági szám: 001030

dr. Serényi Iván
1022 Budapest, Bimbó u.3. I/5.
Kamarai tagsági ig. száma: 003607

A könyvviteli szolgáltatást a Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft
(9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz. Asz: 25762222-2-08) végzi.

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy:

Kanclerné Frei Szilvia
Nyilvántartási száma: 164426

SOPRONI ÖNKORMÁNYZATI HULLADÉKKEZELŐ KFT.

2019.évi

ÜZLETI JELENTÉS

A társaság 2016. szeptember 1-én alakult, cégbejegyzése 2016 szeptember 26.-án történt.

A Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft., Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdona.

A társaság alaptevékenysége nem veszélyes hulladék gyűjtése, melynek keretében a kötelező közszolgáltatáson kívüli inert hulladék gyűjtése, szállítása, kezelése tevékenységet végzi.

A társaság 2019. évben 70.521 e Ft bevételt realizált.

Költségei, ráfordításai a működéssel kapcsolatban merültek fel.

Székhely és telephely bemutatása

A cég székhelye: (Sopron, Harkai domb 0466/32 hrsz.)

A Harkai úti székhelyen (Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.) a társaság adminisztrációs irodái kerültek kialakításra.

A cég telephelye: (9400 Sopron, 5242/126 hrsz.)

Inert hulladék kezelő telep, melyen a begyűjtött Inert hulladék befogadása, kezelése történik.

Sopron, 2020. február 27.

Soproni Önkormányzati Hulladékkezelő Kft.
9400 Sopron, Harkai domb 0466/31 hrsz.



Kosztka László

ügyvezető igazgató