

Statisztikai számjele: 23334560-3811-572-20
Cégjegyzék száma: 20-09-071577
Adószáma: 23334560-2-20

Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2017. évi mérlegbeszámolójához

1. Általános fejezet

1.1 A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás neve: Keszthelyi HUSZ Nonprofit Kft.
 Alapítás időpontja: 2011.04.21.
 Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
 Cégjegyzék száma: 20-09-071577
 Statisztikai számjele: 23334560-3811-572-20
 Adószáma: 23334560-2-20
 A társaság székhelye: 8360 Keszthely, hrsz:0249/7

Alapító: Keszthely Város Önkormányzata
 Tulajdonos alapítástól folyamatosan 100%-ban Keszthely Város Önkormányzata.
 A társaság jegyzett tőkéje: 4.000 eFt
 ebből készpénz 4.000 eFt
 Az adózott eredmény 2017 évben: -21.417 eFt

A vállalkozás éves beszámoló készítésére kötelezett a 2012. évi CLXXXV törvény 50.§-a alapján. Így a vállalkozás éves beszámolója üzleti jelentéssel és könyvvizsgálói jelentéssel együtt készül.

Az éves beszámolót a hely és a kelet feltüntetésével a vállalkozás képviselőjére jogosult személy köteles aláírni.

A társaság képviselőjére jogosult személy: Körös László

A társaság által választott könyvvizsgáló adatai:
 Audikont Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
 9700 Szombathely, Verseny u.1.c.
 Tagsági szám: 002327
 Éves díjazása: 500,- eFt

Engedélyezett főtevékenysége: 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása:
 VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft.
 Adószám:10746569-2-20
 A mérleg elkészítésért felelős személy: Pap György
 8360, Keszthely, Unterberger u.8.
 Regisztrációs szám: 129469

1.2 Információk az összevont éves beszámolóról

A HUSZ Nonprofit Kft-nek összevont éves beszámoló készítési kötelezettsége nincs.

1.3 Általános számviteli információk

A társaság számviteli politikájából kiemelendő:

A számvitelről szóló 2000 évi C. törvény alapján a társaságnak a beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettség megállapításánál a Tv. vonatkozó előírásait kell alkalmaznia. A társaság a számviteli törvény értelmében kettős könyvvitel vezetésére kötelezett. A vállalkozásnál a mérleg fordulónapja december 31.-e, a mérlegkészítés időpontja május 15. A vállalkozásnak beszámoló konszolidálási kötelezettsége nincs.

Mérleg formája: Éves Beszámoló „A” változat.

Eredmény kimutatás formája: „A” változat összköltség eljárással

a) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

- a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvényben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeljük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá a társaság Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével.
- a társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések érték helyesbítésének lehetőségével nem élt,
- a társaság készletekkel rendelkezik, év közben folyamatos nyilvántartást nem vezet, év végén leltározással állapítja meg a készletek értékét, az értékelés FIFO módszerrel történik.

b) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

- tervszerinti értékcsökkenés elszámolása a várható hasznos élettartam figyelembe vételével történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg. Maradványérték szempontjából az 1 mFt összeget elérőt tekintjük jelentősnek a vállalkozás.

Az értékcsökkenés havonta kerül elszámolásra.

A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

a tárgyi eszközök és immateriális javak esetében elszámolt terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál, illetve visszairásánál tartósnak minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az adott tárgyi eszköz, immateriális jószág éves terv szerinti értékcsökkenésének 20%-ot meghaladó része.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására az üzleti évben nem került sor.

b) Alapítás, átszervezés költségeinek alakulása

- Az üzleti évben alapítási, átszervezési költség nem merült fel.

c) Céltartalék képzés

- a társaság a tárgyévben és az előző évben sem képzett céltartalékot.

d) Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 mFt-ot, akkor az 1 mFt a határ.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (

előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőekben meghatározott értékhatárát.

e) **Üzleti vagy cégérték**

Cégvásárlás esetében, amikor az adott társaság részvényeit úgy szerzi meg a vevő, hogy ezzel a vásárlással az adott társaságban közvetlen irányítást biztosító befolyást szerez, függetlenül attól, hogy a társaság részvényeit a tőzsdén jegyzik-e vagy sem, mind pozitív, mind negatív cégértéket akkor kell elszámolni, ha a részvényekért, törzsbetétekért, stb. fizetett ellenérték lényegesen több vagy kevesebb a részvények piaci értékénél, illetve a befektetésre jutó saját tőkénél. Lényegesnek minősül a részvények, törzsbetétek ellenértékének 10 százalékát meghaladó különbség.

f) **Értékvesztés elszámolása és visszairása**

Ha a vásárolt készlet (anyag, árú) bekerülési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételek is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőként, az adósonként kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét a követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg. A 90-180 nap közötti lejárt követelések után 2%, a 180-360 nap közötti lejárt követeléseknél 5%, a 360 napon túli követeléseknél 25% értékvesztést számolunk el. A nagy összegű (100 eFt-ot elérő követeléseknél) - az adós egyedi minősítése alapján- egyedi elbírálással történik az értékvesztés megállapítása.

2. Részletező fejezet

2.1. Immateriális javak

Az immateriális javakon belül a vagyoni értékű jogok között a kft szoftverei szerepelnek.

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Bruttó érték	1.046	1.046
Értékcsökkenés	611	745
Nettó érték	435	301

2.2. Tárgyi eszközök

Vagyonkezelésbe vett önkormányzati eszközök: városi piac területe és az azon található épületek, építmények

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2017.01.01.-2017.12.31.

adatok eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok	ebből földterület	ebből épület	ebből építmény	Műszaki berendezések gépek járművek	Egyéb berendezések	Beruházások	Összesen:
Nyitó bruttó érték	1046					65440	28641	0	95127
Növekedés							131	0	131
Csökkenés						4962	2033		6995
Záró	1046	0	0	0	0	60478	26739	0	88263
Nyitó értékcsökkenés és	611					28582	26755		55948
Növekedés	134					5292	538		5964
Csökkenés						4450	1807		6257
Záró	745	0	0	0	0	29424	25486	0	55655

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Összesen:	0	0

2.4 Készletek

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Anyagok		
Áruk	730	1024
Készletekre adott előlegek		
Összesen:	730	1024

2.5 Követelések nyilvántartási értékének változása

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Vevők	66256	194884
Egyéb követelések	5650	8330
Összesen:	71906	203214

2.6. Értékpapírok

A Kft értékpapír állománnyal nem rendelkezik.

2.7 Aktív időbeli elhatárolások

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1972	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	179	263
Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Összesen:	2151	263

2.8 Saját tőke

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Jegyzett tőke	4000	4000
Tőketartalék	30.500	30.500
Eredménytartalék	-39.520	-49.698
Lekötött tartalék	30.547	30.547
Tárgyévi eredmény	-66.140	-21.417
Összesen:	-40.613	-6.068

A 2017 év gazdálkodási év záró saját tőke állománya -6.068 eFt. A tőkevesztés alapvető oka, hogy a közszolgáltatás ellentételezésért kapott díjak nem fedezik a költségeket.

A 2013. évi V. törvény XXI. fejezet 3:133. §. (2) bekezdésben kötelezően előírja, ha a jegyzett tőke összege nem éri el a kötelezően előírt mértéket. „(2) Ha egymást követő két üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkét, és a tagok a második év beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, e határidő lejártát követő hatvan napon belül a gazdasági társaság köteles elhatározni átalakulását. Átalakulás helyett a gazdasági társaság a jogutód nélküli megszűnést vagy az egyesülést is választhatja.” 2013. évi v. törvény által megfogalmazott eset áll fenn. Abban az esetben, ha a tulajdonos gondoskodik a saját tőke előírt összegéről (3.000,- eFt), akkor 9.068,- eFt pótbefizetéssel tud megfelelni a jogszabálynak.

2.9 Lekötött tartalék

A lekötött tartalék állománya 2017.12.31-én az előző évhez hasonlóan 30.547,- eFt.

2.10 Céltartalékok

A céltartalék állománya 2017.12.31-én az előző évhez hasonlóan 0.

2.11 Kötelezettségek

Pénzügyi kötelezettségek

Azon pénzügyi kötelezettségek, melyek a pénzügyi helyzet megítélésénél jelentőséggel bírnak

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Tagi kölcsön visszafizetési kötelezettség	0	7256
Összesen:	0	7256

Rövidlejáratú kötelezettségek

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Szállítók	80.425	170.923
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.al szemben	4	0
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	11.211	44.735

2.12 Passzív időbeli elhatárolások

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Bevételek passzív időbeli elh.	31.606	27.815
költségek, ráfordítások elh.	7	226

Halasztott bevételek részletezése:

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
OHÚ támogatás hulladék szállító gépjárműre	31 606	27 815

2.13. Előző évek módosításai

- a) Megjelenésük a mérlegben
B.II.1. követelések áruszállításból

	adatok eFt		
Megnevezés	Nettó	ÁFA	Bruttó
közszolgáltatási tevékenység szolgáltatási díjának korrekciója	57.772	14.788	69.560
2016 beszámolóban tévesen, többletként elszámolt értékvesztés			2.395
Összesen:			71.955

D.VII. Adózott eredmény

	adatok eFt	
Megnevezés	összeg	
Adózott eredmény	55.963	

F.III.9. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

adatok eFt

Megnevezés	összeg	
Iparúzési adó kötelezettség	1.095	
Társasági adó kötelezettség	109	
ÁFA fizetési kötelezettség	14.788	
Összesen:	15.992	

b) Megjelenésük az eredmény kimutatásban

I. Értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt

Megnevezés	összeg
Értékesítés nettó árbevétele	54.772

VII. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	
Iparúzési adófizetési kötelezettség	1.095
2016 beszámolóban tévesen, többletként elszámolt értékvesztés	-2.395
Összesen:	-1.300

X. Adófizetési kötelezettség

adatok eFt

Adófizetési kötelezettség	109
---------------------------	-----

D. adózott eredmény

55.963 eFt

2.13 Bevételek

A Kft főbb tevékenységei és nettó árbevételük

A Kft főbb tevékenységei	Nettó árbevétel eFt		Részarány	
	2016	2017	2016	2017
Kommunális hulladék árbevétele	41926	1100	19%	0%
Törmelék szállítás árbevétele	8125	3736	4%	1%
Zöldhulladék árbevétele	6345	332	3%	0%
Szelektív hulladék árbevétele	38116	20190	17%	7%
NHKV árbevétel	121787	241959	55%	89%
Egyéb	4655	5046	2%	2%
Összesen:	220954	272363	100%	100%

Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások részletezése

adatok eFt

Egyéb ráfordítások	összeg
Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök	737
Káresemény miatt bírság kamat	25
Értékvesztések	637
Adók, illetékek, hozzájárulások	6323
Véglegesen átadott pénzeszközök	12
Követelés leírás	511
Selejtezés	0
Behajtással kapcsolatos ráfordítások	17
Előző évek rendező tételei	159
Összesen:	8421

adatok eFt

Egyéb bevételek	összeg
Értékesített immateriális javak tárgyeszközök	976
Káresemény, behajtás megtérülés stb.	29
eljárási illeték	3
Visszaírt értékvesztés	79
Támogatás közfoglalkoztatottak	
Támogatás útfenntartás	
Támogatás uszoda	
Halasztott bevételek	3792
Behajtással kapcsolatos bevételek	123
Összesen:	5002

2.14 Aktivált saját teljesítmények

adatok eFt

Saját előállítású eszközök értéke	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Összesen:	0

2.15 Költségek

A költségek költség nemenkénti alakulása

adatok eFt

Sr.	Megnevezés	2016	2017
1.	Anyagköltség	17072	15363
2.	Igénybevett szolgáltatások értéke	198560	212102
3.	Egyéb szolgáltatások értéke	6814	4486
4.	Eladott áruk beszerzési értéke		
5.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke		44
6.	Anyagjellegű ráfordítások összesen (1+2+3+4+5)	222446	231995
7.	Béreköltség	35843	41135
8.	Személyi jellegű kifizetés	3666	2828
9.	Bérfeladások	7842	7711
10.	Személyi jellegű ráfordítások összesen (7+8+9)	47351	51674
11.	Értékcsökkenési leírás	12156	5964
12.	Költségek összesen:	281953	289633

2.16 Rendkívüli tételek

Sem 2016-ban sem 2017-ben nem volt ilyen tétel.

2.17 Lezárt származékos ügyletek

Sem 2016-ban sem 2017-ben nem volt ilyen tétel.

2.18 A valós értékeléssel kapcsolatos információk

Nem volt ilyen tétel 2017-ben.

2.19 Vállalat értékelést szolgáló kimutatások

I. Vagyoni helyzet mutatói

a) Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	adatok eFt				
	2016	% arány	2017	% arány	Index
Befektetett eszközök	39179	27%	32608	14%	83%
Forgó eszközök	101848	71%	204760	86%	201%
Aktív időbeli elhatárolás	2151	263%	263	0%	12%
Összesen:	143178	361%	237631	100%	166%

b) Befektetett és forgóeszközök alakulása

Megnevezés	adatok eFt				
	2016	% arány	2017	% arány	Index
Befektett eszközök	39179	28%	32608	14%	83%
Forgó eszközök	101848	72%	204760	86%	201%
Összesen:	141027	100%	237368	100%	168%

c) Eszközök megtérülési mutatója

$$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$$

2016 év $220954 / 143178 \times 100 = 154.32 \%$

2017 év $272363 / 237631 \times 100 = 114.62 \%$

A mutató azt fejezi ki, hogy adott időtartam alatt az eszközállomány hányszor térül meg az árbevételben.

d) A készletek forgási sebessége

$$\frac{\text{Készletek átlagos értéke}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 365$$

2016 év $730 / 220954 \times 365 = 0,33$

2017 év 1024 / 272363 X 365 = 0,38

A mutató azt jelzi, hogy az eszköz hány nap alatt cserélődik ki teljesen. Szolgáltató jellegű vállalkozásoknál, ahol nem a készletek feldolgozásából és eladásából származik az árbevétel nagy része – mint pl. a HUSZ nonprofit Kft – ezen mutató által adott információ értéke kisebb. Ilyen relációban összehasonlító adat sem áll rendelkezésre. Tevékenységi körönként nagy eltérések lehetségesek.

e) Források összetételének alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2016	% arány	2017	% arány	Index
Saját tőke	-40613	-28%	-6068	-3%	15%
Céltartalék					
Kötelezettségek	152178	106%	215658	91%	142%
Passzív időbeli elhatárolások	31613	22%	28041	12%	89%
Összesen:	143178	100%	237631	100%	

f) Saját tőke alakulása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	4000	30500	-39520	30547	0	-10177	15350
Növekedés	0	0	0	0	0	10177	10177
Előző évi eredmény átvezetése						10177	10177
Tárgyévi eredmény							0
Csökkenés	0	0	10177	0	0	21417	31594
Előző évi eredmény átvezetése			10177				10177
Tárgyévi eredmény						21417	21417
Záró egyenleg	4000	30500	-49698	30547	0	-21417	-6068

g) Az idegen és a saját tőke aránya

adatok eFt

Megnev.	2016 év	részarány	2017	részarány	index
Saját tőke	-40613	-36%	-6068	-3%	15%
Kötelezettségek	152178	136%	215658	103%	142%
Összesen:	111565		209590		

h) Saját tőke és a befektetett eszközök aránya

Saját tőke / Befektetett eszközök X 100 =

2016 -40613 / 39179 X 100 = -103,66%

2017 -6068 / 32608 X 100 = -18,6%

i) Saját tőke növekedésének aránya

Saját tőke / Jegyzett tőke X 100 =

2016 -40613 / 4000 X 100 = -1015,33%

2017 -6068 / 4000 X 100 = -151,7%

g) Adósságszolgálati mutató

(Adózott eredmény + Értékcsökkenés) / hitelek X 100 = 0

II. Pénzügyi helyzet mutatói

a) Likviditási mutató

forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek X 100

2016 év 101848 / 152178 X 100 = 66,93

2017 év 204760 / 215658 X 100 = 94,95

A mutató azt mutatja meg, hogy a mobilizálható (könnyen pénzzé tehető) eszközök hány %-át teszik ki a likvid (rövid időn belül kiegyenlítendő) tartozásoknak. Minél magasabb a hányados értéke annál biztonságosabbnak tekinthető a vállalkozás likviditása.

100 % -nál kisebb érték esetén fennáll a vállalkozás fizetéseképtelenségének közvetlen veszélye. Az érték 100 % felett elfogadható, normál üzemmenet esetén a 150% tekinthető megfelelőnek.

III. Jövedelmezőségi mutatók

a) Árbevétel arányos üzleti eredmény

üzemi eredmény / értékesítés nettó árbevétele

2016 év -64772 / 220954 X 100 = -29,31

2017 év -20689 / 272363 X 100 = -7,60

b) Tőkearányos eredmény

Adózott eredmény / Jegyzett tőke X 100 =

2016 év -66140 / 4000 X 100 = -1653,5

2017 év -21417 / 4000 X 100 = -535,43

c) Tőkearányos osztalék
Osztalék kifizetés nem volt.

IV. Egyéb

Cash flow kimutatás

		adatok eFt-ban
Sor- szám	A tétel megnevezése	2017
a	b	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-36 910
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	-20 918
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció (+)	5 964
3.	Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés és visszairás (+/-)	558
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-239
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	29 960
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	17 532
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-3 572
9.	Vevőkövetelés változása (-/+)	-60 834
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (-/+)	-2 974
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-1 888
12.	Fizetendő adó (nyereség után) (-)	-499
13.	Fizetendő osztalék, részesedés (-)	0
II.	Befektetési (beruházási) tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	976
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	976
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	7 244
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	0
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-12
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	7 256
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I./-II./-III. sorok)	-28 690

a) A TAO alapot módosító tényezők

A társasági és osztalékadó alapjának megállapításakor a következő adóalap módosító tételek kerülnek értékeléssel megállapításra:

Adóalap csökkentő tételek:

- TAO szerinti értékcsökkenési leírás 9.755,- eFt

Adóalap növelő tételek:

- számviteli tv, szerinti écs 5.964,- eFt
- értékesített eszközök nettó értéke 737,- eFt
- ÁFA eltérése 159,- eFt
- visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás 12,- eFt
- Követelések értékvesztése 637,- eFt

- b) Az adózott eredmény felhasználása
- c) A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

Megnevezés	Átlaglétszám	Bruttó bér	Összesen
Fizikai állomány	16	33280	33280
Szellemi állomány	2	6451	6451
Állományon kívüli	1	1403	1403
Összesen:	19	41134	41134
Teljes munkaidősök	17	38605	38605
Részmunkidősök	1	1126	1126
Állományon kívüliek	1	1403	1403
Összesen:	19	41134	41134

Személyi jellegű ráfordítások

Átlagos statisztikai állományi létszám 18

Megnevezés	2017
Erzsébet utalvány	851
Betegszabadság	375
Gépjármű használat	92
Munkabajárás	1175
védőital	93
reprezentáció	59
mosóporjuttatás	24
táppénz 1/3-a	135
telefon magáncélú használata	24
Személyi jellegű egyéb ktg.	2828
Szociális hozzájárulási adó	6509
Egészségügyi hozzájárulás	163
Szakképzési hozzájárulás	554
egyéb bérjárulék	165
EFO közteher	320
Bérjárulékok	7711

- d) A vállalkozás vezetőinek adott juttatás

Ügyvezetéssel kapcsolatos személyi jellegű kifizetések 2017 évre 1.403,- eFt/hó

- e) Tájékoztató adatok, közszolgáltatási tevékenység számviteli szétválasztása

A vállalkozás közszolgáltatói státusza 2017.01.01.-2017.09.30.-ig terjedő időszakban állt fenn. Ezért a szétválasztás is erre az időszakra történt.

Számítélt szétválasztás Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (1)
EZER HUF

Sorszám	Eszközök (aktívák)	A tétel megnevezése	Előző év 2016.01-12 hó		Tárgyév 2017 1-9 hó		Tárgyév 2017 1-12 hó	
			Összesen	Közszolg. Tev. Nem közszolg.	Összesen	Közszolg. Tev. Nem közszolg.	Összesen	Közszolg. Tev. Nem közszolg.
a								
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)		39 179	37 549	34 302	32 904	32 608	32 904
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		436	436	335	335	301	335
3	2. sorból Immaterialis javak érték helyesbítése							
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		38 743	37 113	33 967	32 569	32 307	32 569
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése							
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK							
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése							
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete							
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)		101 848	98 674	148 149	145 223	204 900	145 223
10	I. KESZLETEK		730	730	583	583	1 024	1 024
11	II. KÖVETELÉSEK		71 906	70 310	121 471	119 843	203 354	119 843
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete		0	0	0	0	0	0
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		0	0	0	0	0	0
14	III. ERTEKPAPIROK		0	0	0	0	0	0
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete		0	0	0	0	0	0
16	IV. PENZESZKÖZÖK		29 212	28 364	26 095	25 380	522	25 380
17	C. Aktív időbeli elhatárolások		2 151	1 996	110	106	263	106
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)		143 178	138 219	182 561	178 233	237 771	178 233
Források (passzívák)								
19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)		-40 613	-40 977	-31 958	-32 921	-6 068	-32 921
20	I. JEGYZETT TŐKE		4 000	3 888	4 000	3 888	4 000	3 888
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		0	0	0	0	0	0
22	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0	0	0	0	0	0
23	III. TŐKE TARTALÉK		30 500	29 645	30 500	29 645	30 500	29 645
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK		-39 520	-40 175	-49 698	-48 238	-49 698	-48 238
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		30 547	29 690	30 547	29 690	30 547	29 690
26	VI. ERTEKELESI TARTALÉK		0	0	0	0	0	0
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka		0	0	0	0	0	0
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka		0	0	0	0	0	0
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		-66 140	-64 025	-47 307	-47 906	-21 417	-47 906
30	E. Céltartalékok							
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)		152 178	146 907	185 193	179 634	215 798	179 634
32	I. HATÁRSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK							
33	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK							
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		152 178	146 907	185 193	179 634	215 798	179 634
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete							
36	G. Passzívák időbeli elhatárolások		31 613	31 613	34 941	34 941	28 041	34 941
37	Szétválasztási különbözlet		0	676	-5 615	-3 421	0	-3 421
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)		143 178	138 219	182 561	178 233	237 771	178 233

Számvetési zétvonalasítás Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatás 1-9 h	Egyéb tevékenység 1	Tárgyév összesen
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	163 927	108 436	272 363
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	163 927	108 436	272 363
4	03. Saját termelésű készletek alkalményváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktívái értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTEKE (3±4)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	3 948	1 454	5 002
8	Ebből: visszatartékkészítés			79
9	05. Anyagköltség	10 389	4 974	15 363
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	186 661	50 241	236 902
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 035	1 151	4 186
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke		0	
13	09. Eladott (közvetlen) szolgáltatások értéke	14	30	44
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	170 599	61 396	231 995
15	10. Bérköltség	29 940	11 195	41 135
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 404	1 424	2 828
17	12. Berjárások	5 433	2 278	7 711
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK (10+11+12)	36 777	14 897	51 674
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	4 282	1 682	5 964
20	VII. EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	3 562	4 919	8 421
21	Ebből: értékesítés	209	420	637
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-47 685	26 996	-20 689
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsoló vállalkozásokról kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek arányarányrészek			
26	Ebből: kapcsoló vállalkozásokról kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó			
28	Ebből: kapcsoló vállalkozásokról kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	14	15
30	Ebből: kapcsoló vállalkozásokról kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		1	1
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1	15	16
34	18. Részesedésekből származó rábrándítások, arányarányrészek			
35	Ebből: kapcsoló vállalkozásokról adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)			
37	Ebből: kapcsoló vállalkozásokról adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű rábrándítások	167	48	235
39	Ebből: kapcsoló vállalkozásokról adott			
40	21. Részesedések értékpapírok bankbetétek értékesítése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb rábrándításai	5	4	10
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	193	52	245
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-192	-37	-229
47	C. ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-47 877	26 959	-20 918
48	X. Adófizelési kötelezettség	29	470	499
49	D. ADOZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-47 905	26 489	-21 417

Keszthely, 2018.05.18.

Keszthelyi Műszaki Szolgáltató
Egyszemélyes Nonprofit Kft.
8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.
Adószám: 23334560-2-20

Körös László
ügyvezető igazgató