

Statisztikai számjel: 10375646931111311
Cégjegyzék szám: 11-09-000789
Adószám: 10375646-2-11

A vállalkozás
megnevezése: **Komáromi Thermálfürdő Szolgáltató .Kft**

Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Táncsics Mihály utca 34-36.

2014.12.31-i fordulónappal készített
Kiegészítő melléklet

P.H.

Keltezés: Komárom, 2015-05-21

Kovács Károly
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

Vállalkozás székhelye	2900 Komárom, Táncsics Mihály utca 34-36.
Weboldal címe	
Működési forma	korlátolt felelősségű társaság
Alapítás dátuma	1990-06-01
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	M.n.s.egyéb szórakoztatás , szabadidős tevékenység
Beszámoló típusa	Éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az eredménykimutatás változata	'A' változat
Az üzleti év fordulónapja	2014-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi út 4
Regisztrációs száma	166934
Beszámoló aláírójának neve	Kovács Károly
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom Táncsics M út34-36. 3/7
Beszámoló aláírójának beosztása	ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Martonné Őszi Rózsa
Könyvvizsgáló kamarai száma	006365
Könyvvizsgálat éves díja (Ft)	850000

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

Bekerülés értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, és növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével.

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

Bekerülési értéken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken. Évközben folyamatos értéknylvántartás:

nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

Az elfogadott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszaírt értékvesztés összegével

2.3 Értékpapírok

Bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

2.4 Pénzeszközök

A forintban meglévő pénzeszközök könyv szerinti értéken, a devizában, valutában meglévő pénzeszközök XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettséget a XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

A vállalkozás nem él a valós értékelés lehetőségével, ezért Mérleg és az Eredménykimutatás nem tartalmazza az alábbi sorokat:

Mérleg

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

Maradványérték: nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot nem éri el.

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

Leírási kulcs: A hasznos élettartam figyelembe vételével kerül meghatározásra (100% hasznos élettartam)

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolásra kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve selejtezésre került. Valamint akkor, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét

Az 100 Eft egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeit nem aktiváljuk, a felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbözete meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot.

Bekerülés értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi

Vásárolt készleteknél, ill. saját termelésű készleteknél, ha a piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete meghaladja a bekerülési érték 20%-át, ill. 100 E Ft-ot 6 hónapon keresztül.

Fajlagosan kisértékű (100 E Ft-ot meg nem haladó) készletcsoportoknál elszámolt értékvesztés:.....%

Követeléseknél a vevő (adós) minősítése alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbségre.

Jelentős tételek

A vállalkozás nem állapított meg a Szv tv. által meghatározott mértéket (2%, ill. 1M Ft) meghaladó jelentős összegű hibát.

Rendkívüli tételeknél jelentősnek minősítettük a hatást, ha a vátozás az értékesítés nettó árbevételének 20%-át meghaladta.

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

Az előző évhez képest történt változtatások

A mérleg és az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

Az eszközök és kötelezettségek besorolásában illetve minősítésében nem történt változás az előző üzleti évhez képest.

A mérleg formátuma nem változott, az eredménykimutatás készítésénél nem tértünk át másik változatra.

A mérlegben illetve az eredménykimutatásban új tételek elkülönítésére illetve meglévők összevonására nem került sor.

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk a fentiek kivételével.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2014-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2015-01-31
Beszámoló aláírás dátuma:	2015-05-21

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	89.93%	91.22%	1.29%	1.43%
Forgóeszközök aránya	9.64%	8.3%	-1.34%	-13.9%
Saját tőke aránya	74.29%	77.48%	3.19%	4.29%
Saját tőke növekedése	152.71%	147.74%	-4.97%	-3.25%
Összes eszköz megtérülése	62.48%	65.09%	2.61%	4.18%
A készletek forgási sebessége napban	68	39.75	-28.25	-41.54%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	82.61%	84.93%	2.32%	2.81%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	92.66%	92.53%	-0.13%	-0.14%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	106.4%	85.78%	-20.62%	-19.38%
Eladósodás alakulása	3.51%	0.3%	-3.21%	-91.45%
Likviditási mutató	152.28%	123.98%	-28.3%	-18.58%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	10.05	8.36	-1.69	-16.82%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	34.52	29.7	-4.82	-13.96%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	0.73%	0.79%	0.06%	8.22%
Tőkearányos adózott eredmény	0.39%	0.34%	-0.04%	-12.82%
Alaptőke jövedelmezősége	0.59%	0.51%	-0.08%	-13.56%
Árbevétel arányos pénzjövedelem	8.59%	8.49%	-0.1%	-1.16%
Tőkearányos pénzjövedelem	6.37%	6.38%	0.01%	0.16%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	36	31	67
Béreköltsége (e ft)	74173	73731	147904
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e ft)	11015	9845	20860

Adózott eredmény levezetése

Megnevezése	(adatok e ft-ban)
Adózás előtti eredmény	3 520
Terv szerinti értékcsökkenési leírás és a terven felüli értékcsökkenés 8.§ (1)b):	48 380
El nem számolható költség (3. sz. melléklet szerinti rész) 8.§ (1)d).	55
Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés (Art.,TB) (kivéve: ha önellenőrzéshez kapcsolódik) 8.§ (1)e).	86
Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés 8.§ (1)gy).	104
Egyéb adóalapnövelő tétel	137
Adóalapot növelő tételek összesen (+)	48 762
A korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből az adózó döntése szerinti összeg (a 17 §-ban és a VII. fejezetben foglaltakat figyelembe véve) (7§(1)a)	1 500
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás 7§. (1)d):	35 949
Adóalapot csökkentő tételek összesen (-)	37 449
ADÓALAP	14 833
Számított adó (19.§)	1 483
Adómentességek összesen (20 §)	0
Adókedvezmények összesen (-)	0
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	1 483
Adózott eredmény	2 037

Cash-Flow Kimutatás

(adatok e ft-ban)			
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	46 803	49 048
1.	Adózás előtti eredmény	-555	3 520
2.	Elszámolt amortizáció	32 822	35 780
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	-1 439	-607
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 210	14 329
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	19 318	-3 911
9.	Vevőkövetelés változása	1 456	536
10.	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása	-7 504	1 365
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 322	-481
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	827	1 483
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-vált. (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-62 857	-69 115
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	62 857	69 115
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	49 581	14 217
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	32 668	41 700
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	4 296	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése (-)	-12 617	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	27 483
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III.sorok)	33 527	-5 850

Immateriális javak, tárgyi eszközök**Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	407	282	0	0	689
Szellemi termékek	2 318	0	0	0	2 318
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:	2 725	282	0	0	3 007
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	744 606	41 502	0	0	786 108
Műszaki berendezések és gépek	215 711	9 382	0	0	225 093
Egyéb berendezések és felszerelések	94 814	33 904	0	0	128 718
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	88 608	1 275	14 784	0	75 099
Beruházásra adott előlegek	2 446	0	2 446	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen:	1 146 185	86 063	17 230	0	1 215 018

Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Halmozott értékcsökkenés				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	371	316	0	0	687
Szellemi termékek	2 129	189	0	0	2 318
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:	2 500	505	0	0	3 005
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	207 218	20 765	0	0	227 983
Műszaki berendezések és gépek	204 007	3 099	0	0	207 106
Egyéb berendezések és felszerelések	70 640	11 410	0	0	82 050
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen:	481 865	35 274	0	0	517 139

Követelések**Követelések (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 467	9 931
Szolgáltatásra adott előleg	100	0
Munkabéreelőleg	45	0
Pécsi Ildikótól bérvisszafizetési követelés	0	64
Elhatárolt ÁFA	2 122	2 032
OEP finanszírozás bankszla	64	2
Bankkártyás vásárlások	251	646
Szép kártya rendező szla OTP	1 470	1 041
MKB szép kártya	291	138
KH szép kártya rendező szla	144	79
Erzsébet kártya elszámolás	0	502
Szállító tartozik	2 703	68
Társasági adó elszámolás	820	526
Szakképzési	73	0
Rehab. hjár. járulé pü.i telj.	0	940
Innovacios jarulek pui telj.	221	16
Iparüzési adó elszám.számla	0	98
Táppénz h.jár elői. és telj.	0	28
Egyéb követelések	8 304	6 180
Követelések összesen:	18 771	16 111

Aktív időbeli elhatárolások**Aktív időbeli elhatárolások (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
2014 évi fölter.bérlet	63	0
Fekecs Attila jutalék	67	31
Fürdőbelépő	429	46
Carrier hotel költségtér.	0	1 552
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	559	1 629
Linde palack bérlet	30	62
Vagybiztosítás	162	5
Előfizetési díjak:HVG,24 Óra,Népszab.,Önadózó	28	7
Homokszűrőanyag 60hó	2 434	1 872
Hírdetések elhat.	0	119
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai	2 654	2 065
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	3 213	3 694

Saját tőke

Saját tőke változása az üzlet éven belül (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	359 490	401 190	41 700
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	0	0	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TÖKETARTALÉK	5 000	5 000	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	182 379	184 505	2 126
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 126	2 037	-89

Kötelezettségek**Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ho lej kapott kölcsönök Ft.ban	20 000	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	20 000	0
Pénzügyi lízing Wv Caddy MVH-364	0	1 813
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	1 813
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:	20 000	1 813

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Egyéb rövid lej. kölcsönök	5 000	0
Önkormányzattól kapott kölcsön Thermál Hotel	4 296	0
Rövid lejáratú kölcsönök	9 296	0
Beléptető órák kauciója	1 738	0
Óvadék	149	149
Vevőktől kapott előleg	0	1 811
Ajándékutalvány	0	268
Vevőktől kapott előlegek	1 887	2 228
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 257	14 650
Pénzügyi lízing Caddy tdk.MVH-364	0	572
Munkaváll.levont SZJA	1 805	3 190
Kifizetői SZJA pénzügyi teljesítése	342	485
Rehabil.hozzájárulás	315	0
Önell.pótlék,bírság előző évi	7	0
EHO pü.i teljesítése	422	535
Késedelmi pótlék	0	2
Szki hjár pü.i telj közp alap	0	259
ÁFA pénzügyi elszámolási számla	2 593	3 433
Iparüzési adó	544	0
Előző évi idegenforgalmi adó	0	1
Idegenforgalmi adó elszám.szla	112	123
Önkormányzat által kiv. késpót	0	4
Keresetelszámolási számla	8 069	8 285
Alkalmi munkaváll.közterhe	33	43
Szociális hozzájárulás adó	2 910	0
Szociális hozzájárulás adó pü telj.	0	5 084
Nyugd.bizt alapba befiz.	1 226	2 069
Egbizt. és munkaerő p. járulék magánszemély	1 015	0
Egbizt. és munkaerő p. alapba befiz.	0	1 719
Táppénz h.jár elői. és telj.	68	0
Önkéntes nyp. tagdíj	11	10

Megnevezés	Nyitó	Záró
Egyéb levonás (egp.levonás)	7	7
Letiltás	71	46
Érdekképviselési tagdíj	5	5
TÁMOP2.1.3.C12/1201 támogatás előleg	0	8 044
Vízkészletjárulék	780	407
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20 335	34 323
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	46 775	51 201

Passzív időbeli elhatárolások**Passzív időbeli elhatárolások (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Nagy István területbérleti díja2016-ig	383	196
2015 évi fürdőbérletek	6 717	5 795
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 100	5 991
Ügyvezető gépkocsi használati díja	45	0
Komáromi Távhő: fűtési díj	82	39
Egyszerűsített foglalkoztatás	95	90
lízing kamata	0	15
Reggeli Fekecs	764	308
Vizdíj,csatorna ,áram	0	260
Táppénz , bérlet	0	6
Ügyvezető 2014 prémium járulék előírás	0	2 924
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	986	3 642
Uszoda fedés	14 687	14 268
Thermál Hotel	19 068	16 538
Szekrényes öltöző	1 762	1 672
Mozgáskorlátozott öltöző	607	577
Fürdőfejlesztés I.ütem: 3 db medence	43 998	42 911
Fürdőfejlesztés I.ütem: Főbejárat	15 208	14 591
Fürdőfejlesztés I. ütem: Fedett uszoda	2 446	2 386
Kemping út aszfaltozása	827	807
Gyógyászat felújítása2005	2 244	2 499
Fürdőfejlesztés I.ütem:Gyógyászat	12 455	11 584
Fürdőfejlesztés I. ütem: termálmedence	1 833	1 789
Pénztárgép vás.tám.	0	55
Halasztott bevételek	115 135	109 677
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	123 221	119 310

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése (adatok e ft-ban)**

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Pénztárgép vásárlás támogatása	0	9
Rendkívüli bevételek	5 136	5 512
Rendkívüli bevételek	5 136	5 521
Végl.nem fejl.cél.ad.pénzeszk.	27	55
Meg nem valósult ber. kivezetése	0	12 600
Rendkívüli ráfordítások	27	12 655
Rendkívüli eredmény összesen:	5 109	-7 134

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként (adatok e ft-ban)

Megnevezés	összeg
Egyéb sportlétesítmény működtetése	252 602
Ingatlan bérbeadás	21 175
Szálloda és kemping szolg.	55 032
Gyógyászat	73 013
Egyéb tevékenység	43 516
összesen:	445 338

Értékvesztések (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Értékvesztések					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Visszaírás	Átsorolás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Anyagok	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0	0
Áruk	0	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	104	0	0	0	104
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	0	0	0	0	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	0	0	0	0	0	0

Az alább felsorolt tartalmak, táblák nem relevánsak a vállalkozás esetében:

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok
- Jelentős befolyással, többségi irányítást biztosító befolyással vagy közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tag (részvényes) bemutatása
- Leányvállalat, közös vezetésű vállalat, társult vállalkozás, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása
- Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek
- Olyan részvény, üzletrész névértékének bemutatása, amelyet maga az anyavállalat, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegen kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- Bekerülési értéken értékelt befektetett pü-i eszközök valós értéket jelentősen meghaladó könyv szerinti értékének indoklása
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Értékpapírok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- Céltartalék
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése
- Export, import árbevételének részletezése
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek,

veszélyes hulladékok bemutatása

- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- Exporttámogatáshoz kapcsolódó közvetlen költségek
- Támogatási program keretében kapott, visszatérítendő, kötelezettségként kimutatott támogatások
- Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)