

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

FEJLESZTÉSI ÉS KOORDINÁCIÓS KÖZPONT NONPROFIT KFT
2020. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

2020. DECEMBER 31.

Hatvan, 2021. április 28.

Gál Erzsébet
ügyvezető

1. A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. általános adatai

A Társaság neve:

Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.

Az alakulás időpontja: 2015. november 24.
 A vállalkozás formája: Korlátolt felelősségű társaság
 KSH száma: 25431247-8299-572-10
 Adószáma: 25431247-2-10
 Cégjegyzékszám: 10-09-035485

A Társaság székhelye: 3000 Hatvan, Radnóti tér 2.

A Társaság fióktelepe:
 3360 Heves, Deák Ferenc utca 2.

A jegyzett tőke összetétele

A Társaság jegyzett tőkéje 3 800 000 Ft, mely pénzbeli hozzájárulásból áll.

A Társaság tagjai

Adács Község Önkormányzata
 Apc Községi Önkormányzat
 Atkár Község Önkormányzata
 Boconád Községi Önkormányzat
 Boldog Község Önkormányzata
 Csány Község Önkormányzata
 Ecséd Községi Önkormányzat
 Erdőtelek Községi Önkormányzat
 Erk Községi Önkormányzat
 Gyöngyöshalász Község Önkormányzata
 Heréd Községi Önkormányzat
 Heves Város Önkormányzata
 Hevesvezekény Községi Önkormányzat
 Hort Nagyközségi Önkormányzat
 Karácsond Községi Önkormányzat
 Kerekharaszt Községi Önkormányzat
 Kisköre Városi Önkormányzat
 Lőrinci Városi Önkormányzat
 Ludas Községi Önkormányzat
 Nagyfűged Községi Önkormányzat
 Nagykökényes Községi Önkormányzat
 Nagyréde Nagyközség Önkormányzata
 Nagyút Községi Önkormányzat
 Pély Községi Önkormányzat
 Petőfibánya Községi Önkormányzat
 Rózsaszentmárton Községi Önkormányzat
 Szűcsi Községi Önkormányzat
 Tarnabod Községi Önkormányzat
 Tarnaméra Községi Önkormányzat
 Tarnaörs Község Önkormányzata
 Tarnaszentmiklós Község Önkormányzata
 Tarnasdadány Községi Önkormányzat
 Tenk Községi Önkormányzat
 Vámosgyörk Községi Önkormányzat
 Visznek Községi Önkormányzat
 Zagyvaszántó Községi Önkormányzat
 Zaránk Községi Önkormányzat

Székhely

3292 Adács, Szabadság tér 1.
 3032 Apc, Erzsébet tér 1.
 3213 Atkár, Fő út 70.
 3368 Boconád, Szabadság tér 1.
 3016 Boldog, Kossuth út 8.
 3015 Csány, Kossuth Lajos út 2.
 3013 Ecséd, Szabadság utca 139.
 3358 Erdőtelek, Fő út 105.
 3295 Erk, Fő tér 1.
 3212 Gyöngyöshalász, Fő út 49.
 3011 Heréd, Rákóczi Ferenc út 39.
 3360 Heves, Erzsébet tér 2.
 3383 Hevesvezekény, Alkotmány út 2.
 3014 Hort, Szabadság tér 40.
 3281 Karácsond, Szent István út 42.
 3009 Kerekharaszt, Bimbó utca 2.
 3384 Kisköre, Széchenyi István út 24.
 3021 Lőrinci, Szabadság tér 26.
 3274 Ludas, Fő tér 1.
 3282 Nagyfűged, Kossuth Lajos út 15.
 3012 Nagykökényes, Szabadság út 37.
 3214 Nagyréde, Fő út 4.
 3357 Nagyút, Szabadság tér 1.
 3381 Pély, Fő út 165.
 3023 Petőfibánya, Bánya út 3.
 3033 Rózsaszentmárton, Kossuth Lajos út 1.
 3034 Szűcsi, Petőfi Sándor utca 117.
 3369 Tarnabod, Kossuth tér 7.
 3284 Tarnaméra, Árpád út 6.
 3294 Tarnaörs, Erzsébet tér 13.
 3382 Tarnaszentmiklós, Fő út 29.
 3283 Tarnasdadány, Kossuth Lajos út 17.
 3359 Tenk, Fő út 58.
 3291 Vámosgyörk, Petőfi Sándor út 25.
 3293 Visznek, Szabadság út 63.
 3031 Zagyvaszántó, Ifjúság tér 1.
 3296 Zaránk, Fő utca 21.

Képviselő

Soha Márton polgármester
Juhász István polgármester
Kocsis Attila polgármester
Kis István polgármester
Laczkó Roland polgármester
Medve István polgármester
Maksa Mátyás polgármester
Forgács Jánosné polgármester
Pető László György polgármester
Pásztor János polgármester
Ilkó-Tóth András polgármester
Sveiczer Sándor polgármester
Fenyves László polgármester
Juhász László Dávid polgármester
Földi Csaba polgármester
Szabó Ádám polgármester
Magyar Csilla polgármester
Vig Zoltán polgármester
Vargáné Csengeri Mónika polgármester
Juhász Jánosné polgármester
Besszer Andrásné polgármester
Siposné Fodor Judit polgármester
Tóth Géza polgármester
Bakondi Péter polgármester
Juhász Péter polgármester
Sipos Jánosné polgármester
Hordósné Kovács Krisztina polgármester
Pető Zoltán polgármester
Tímár László polgármester
Almádi János polgármester
Oláh Tamás polgármester
Koczka Ferenc polgármester
Szopkó Tamás polgármester
Gedei Zoltán polgármester
Fodor János polgármester
Fekete László polgármester
Urbán László polgármester

Tulajdonosi összetétel

A Társaság tagjai	Törzsbetét összege	Hányad a törzstőkéből
Adács Község Önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Apc Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Atkár Község Önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Boconád Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Boldog Község Önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Csány Község Önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Ecséd Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Erdőtelek Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Erk Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Gyöngyöshalász Község Önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Heréd Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Heves Város Önkormányzata	200 000 Ft	2/38
Hevesvezekény Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Hort Nagyközségi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Karácsond Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Kerekharaszt Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Kisköre Városi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Lőrinci Városi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Ludas Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Nagyfüged Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Nagyökényes Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Nagyréde Nagyközség Önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Nagyút Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Pély Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Petőfibánya Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Rózsaszentmárton Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Szúcsi Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Tarnabod Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Tarnaméra Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Tarnaörs Község Önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Tarnaszentmiklós Község Önkormányzata	100 000 Ft	1/38
Tarnaszádány Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Tenk Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Vámosgyörk Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Visznek Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Zagyvaszántó Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38
Zaránk Községi Önkormányzat	100 000 Ft	1/38

A Társaság tevékenységi körei**Fő tevékenység**

M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

További tevékenységi körök

Épületépítési projekt szervezése
PR, kommunikáció
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
Összetett adminisztratív szolgáltatás
M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás
M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A Társaság rövid bemutatása

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft-t 2015. november 24. napján hozta létre a térség négy önkormányzata. A működés megkezdésének időpontja 2015. december 4.

A Társasághoz 2016. évben további 33 önkormányzat csatlakozott, így a Társaság tulajdonosi köre jelenleg 37 önkormányzattól áll.

Alapításkor a Társaság székhelye 3360 Heves, Hunyadi János utca 17. szám alatt volt, míg az irodahelység a 3000 Hatvan, Szent Mihály út 12. szám alatt.

A Társaság székhelye 2016. december 1. napján változott meg (3000 Hatvan, Radnóti tér 2.), az iroda szintén ezen a címen található 2016. szeptember 1. napjától.

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. fő célja, hogy a területfejlesztési elképzelések megvalósításának szakmai támogatásával hozzájáruljon az elsősorban őt alkotó települések társadalmi, gazdasági fejlődéséhez.

A Társaság feladata a vissza nem térítendő hazai és európai uniós források felhasználása során a lehető legtöbb sikeres projekthez való hozzájárulás a turisztikai beruházások, a településfejlesztés, a vállalkozásfejlesztés és a humáninfrastruktúra-fejlesztés területén pályázati, projektmenedzsmenti feladatok ellátásával.

2. Számviteli politika

A Társaság számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza, és kimutatásaink jövőbeni terveinknek alapjai lehessenek.

A társaság üzleti éve

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a többször módosított számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitel szabályait alkalmazza és egyszerűsített éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal.

A könyvvezetés módja: **kettős könyvvitel**

A beszámoló formája: **Egyszerűsített éves beszámoló**

Társaságunk az **eredménykimutatást „A” típusú összköltség** eljárás szerint állítja össze, az **„A” típusú mérleget** készíti el. A mérlegkészítés napja a fordulónapot követő év **március 31.**, ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált gazdasági események figyelembevétele.

A beszámoló aláírója: **Gál Erzsébet** (ügyvezető, **képviselőre jogosult: 2021. január 8. napjától**)
(lakcím: 3000 Hatvan, Horváth Mihály út 12. V/23.)

Korábbi ügyvezető: **Kovács Mihály**
(lakcím: 3000 Hatvan, Mártírok útja 9. A épület fszt. 6.)

A beszámoló készítője: **Kurucz Anikó**
(regisztrációs szám: 117100)

A beszámoló könyvvizsgálója:
A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

2.1. A számviteli politika szerint jelentős tételek

A Társaság számviteli politikájában jelentős tételnek minősülnek az üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre az 5 millió Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten az előző évek módosításaként kerül kimutatása.

3. Értékelési eljárások

3.1. Az immateriális javak

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve az előállítási költség. Az immateriális javak értékcsökkenése terv szerint lineáris módszerrel – a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével – a várható használati idő tervezésével és a piaci érték avulásával kerül leírásra. Az immateriális javakat a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) értéken mutatjuk ki.

3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési árat vesszük alapul. A saját kivitelezésben előállított tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja az előállítás önköltsége. A beszerzési illetve előállítási költség részét képezi minden – az aktiválásig felmerült – az eszközhöz egyedileg hozzárendelhető költség is. A tárgyi eszközöket a mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) értéken mutatjuk ki.

Az értékcsökkenést a tárgyi eszköz várható élettartamának számításával, a fizikai és piaci érték elavulásával összhangban, lineáris módszerrel, egyedileg állapítjuk meg.

A kis értékű (100 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű) tárgyi eszközöket a használatba vételkor egyösszegű, azonnali értékcsökkenéssel leírjuk, selejtezésig csak analitikusan tartjuk nyilván.

A befejezetlen beruházások értéke az előállítás folyamatában lévő még nem aktivált tárgyi eszköz beszerzésére, előállítására fordított kiadás. A beszerzési és előállítási költség részét képezi az aktiválásig felmerült minden olyan költség, amely egyedileg a tárgyi eszköz megvalósításához hozzárendelhető. A befejezetlen beruházásokra értékcsökkenést nem számolunk el.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket havonta aktiváljuk és ugyancsak havonta számoljuk el az értékcsökkenést.

3.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

3.4. Forgóeszközök

A számviteli politika alapján a devizában, valutában nyilvántartott követeléseket évközben a teljesítés napján az OTP deviza vételi árfolyamán értékeljük, év közben átlag árfolyamon mutatjuk ki. Év végén a követeléseket, kötelezettségeket átértékeljük a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamra. Forgóeszközeinket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

3.5. Jegyzett tőke

A Társaság jegyzett tőkéje 3 800 ezer Ft, amely teljes egészében pénzbeli hozzájárulásból áll.

3.6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken állítjuk a mérlegbe, melyek kizárólag az éven túli kötelezettségeinket tartalmazzák.

3.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

A devizában nyilvántartott rövid lejáratú kötelezettségeket bekerüléskor a teljesítés napján az OTP deviza vételi árfolyamán értékeljük. Év végén a rövid lejáratú kötelezettségeket átértékeljük a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamra. Rövid lejáratú kötelezettségeinket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

4. Tárgyévi amortizáció és értékvesztés

A fordulónapig aktivált immateriális javakra és tárgyi eszközökre a számviteli politikában megállapított amortizációt időarányosan számoltuk el. Terven felüli értékcsökkenést a tervezett használati idő lejárta előtt káresemény, feleslegesség válás esetén számolunk el.

Értékvesztést azokra a vevői követelésekre számolunk el egyedi elbírálás alapján, amelyek egy éven túl fennállnak. Az értékvesztés mértékének megállapításakor figyelembe vesszük, hogy mekkora valószínűséggel történik meg a befizetés.

5. Jövedelmezőség

5.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Bevételek megoszlása

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év	A teljes bevétel %-ban
Alaptevékenység árbevétele	82 690	101 214	18 524	59,26
- Szolgáltatás árbevétele	82 206	100 793	18 587	59,02
- Költségtérítés árbevétele	484	421	- 63	0,24
Egyéb bevételek	33 219	69 571	36 352	40,74
Egyéb bevételek	1	641	640	0,38
Támogatás bevétele – Paktum I.	33 218	28 526	- 4 692	16,70
Támogatás bevétele – Paktum II.	-	40 404	40 404	23,66
Bevételek összesen:	115 909	170 785	54 876	100,00

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év	A teljes költség és ráfordítás %-ban
Anyagjellegű ráfordítások	95 285	96 431	1 146	59,53
- Anyagköltség	4 145	5 310	1 165	3,28
- Igénybevett szolgáltatás	38 375	34 016	- 4 359	21,00
- Egyéb szolgáltatás	877	706	- 171	0,44
- Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	51 888	56 399	4 511	34,81
Személyi jellegű ráfordítások	50 018	64 176	14 158	39,62
- Bérköltség	41 109	54 002	12 893	33,33
- Személyi jellegű egyéb kifizetés	600	411	- 189	0,25
- Bérjárulékok	8 309	9 763	1 454	6,04
Értékcsökkenés	677	966	289	0,60
Egyéb ráfordítások	1 251	426	- 825	0,25
- ebből: értékvesztés	-	-	-	-
Költségek és ráfordítások összesen:	147 231	161 999	14 768	100,00

Az anyagköltségek között a működéshez szükséges irodaszereket, nyomtatványokat és üzemanyag költséget számoljuk el.

Az igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a bérleti díjakat, a karbantartási költségeket, a hirdetési szolgáltatások igénybevételét, a könyvviteli szolgáltatás költségeit, az informatikai szolgáltatás díját, a jogi tanácsadás költségét és a telefon, internet költségeit.

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés- előző év
Bérleti díjak	16 971	16 690	- 281
Karbantartási költségek	2 590	1 531	- 1 059
Hirdetés, reklám	2 348	2 075	- 273
Utazási és kiküldetési költségek	5 005	2 797	- 2 208
Könyvviteli szolgáltatás, bérszámfejtés	3 950	3 300	- 650
Postaköltség	200	350	150
Telefon, internet	2 232	1 654	- 578
Informatikai szolgáltatás	1 100	1 300	200
Jogi tanácsadás	2 400	2 400	-
Egyéb	1 579	1 919	340
Igénybevett szolgáltatások összesen:	38 375	34 016	- 4 359

Az egyéb szolgáltatások között számoljuk el a bankköltségeket, biztosítási díjakat és hatósági díjakat.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a dolgozók munkabérét, az erre fizetendő járulékokat, illetve a személyi jellegű egyéb kifizetéseket.

Az év folyamán beszerzésre, aktiválásra került irodai és egyéb gépekre, eszközökre időarányosan számoltuk el az értékcsökkenést, terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Önkormányzati adók	1 138	395	- 743
Bírság, késedelmi kamat, kötbér, pótlék	112	21	- 91
Egyéb	1	10	9
Egyéb ráfordítások összesen:	1 251	426	- 825

5.2. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	-	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	-	-	-
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	-	-	-

Pénzügyi műveletek ráfordításai*adatok: ezer Ft*

Megnevezés	2019. I-XII. hó	2020. I-XII. hó	Eltérés – előző év
Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	-	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	1	1
Pénzügyi műveletek bevétele összesen:	-	1	1

A pénzügyi műveleteink eredménye 1 ezer Ft veszteség.

5.3. Társasági adó kiszámítása

Az adó alapja

adatok: ezer Ft

Bevételek	170 785
Költségek	105 175
Ráfordítások	56 825
Adózás előtti eredmény	8 785

Adóalap növelő tételek

adatok: ezer Ft

Elszámolt értékcsökkenés Számviteli törvény szerint	966
Egyéb	426
Növelő tételek összesen:	1 392

Adóalap csökkentő tételek

adatok: ezer Ft

Elszámolt értékcsökkenés Társasági adó törvény szerint	966
Csökkentő tételek összesen:	966

Társasági adó módosított alapja 9 211 ezer Ft

Társasági adó (9%) 829 ezer Ft

Társasági adó elvárt adó szerint

Elvárt adó kiszámítása

	<i>adatok: ezer Ft</i>
Bevételek	170 785
Növelő tételek	-
Csökkentő tételek	-
Összesen:	170 785

Elvárt adó alapja (2%) 3 416 ezer Ft

Elvárt adó (9%) 307 ezer Ft**6. A mérlegtételek magyarázata****6.1. Befektetett eszközök****Immateriális javak**

A Társaság 2020. december 31. napján csak kis értékű szoftvereket tart nyilván az immateriális javak között analitikusan.

Tárgyi eszközök alakulása

Az Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 2 696 ezer Ft, mely irodai gépeket, berendezéseket és kis értékű eszközöket tartalmaz.

Befektetett pénzügyi eszközök

A fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezünk.

6.2. Forgóeszközök**Készletek**

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

Követelések

A követelések állománya a vevőkkel szembeni követelésekből (48 009 ezer Ft), az egyéb követelésekből (3 612 ezer Ft) tevődik össze.

Egyéb követelések*adatok: ezer Ft*

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.	Eltérés – előző év
Előleg ÁFA	-	173	173
Pénzforgalmi ÁFA	-	563	563
Társasági adó	2 652	1 261	- 1 391
Iparűzési adó	-	1 313	1 313
Szállítók túlfizetése	-	302	302
Egyéb követelések összesen:	2 652	3 612	960

A tárgyidőszak végén devizában, illetve valutában nyilvántartott követelésünk nincs.

A 2020. XII. 31. napján fennálló 48 009 ezer Ft vevőkövetelés 2021. III. 31. napjára 9 541 ezer Ft-ra csökkent.

Értékpapírok

A tárgyév végén értékpapírokkal nem rendelkezünk.

Pénzeszközök

A fordulónapi teljes pénzkészlet 4 004 ezer Ft az alábbi megoszlásban

Pénztárak – forint	61 ezer Ft
OTP Bank pénzforgalmi számla	3 943 ezer Ft

6.3. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között a tárgyévre vonatkozó, de következő évben számlázott bevételt mutatjuk ki 29 ezer Ft értékben, továbbá a költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása soron 2 085 ezer Ft-ot tartunk nyilván.

6.4. Saját tőke alakulása*adatok: ezer Ft*

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	3 800	-	-	3 800
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	23 518	- 31 531	-	- 8 013
Adózott eredmény	- 31 531	7 956	31 531	7 956
Saját tőke összesen:	- 4 213	- 23 575	31 531	3 743

6.5. Céltartalékok

2020. december 31. napjáig céltartalék képzés nem történt.

6.6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság 2020. december 31. napján hosszú lejáratú kötelezettséget nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a fordulónapon vevőktől kapott előleget (813 ezer Ft), szállítókkal szembeni kötelezettséget (47 516 ezer Ft), valamint egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket (6 860 ezer Ft) tart nyilván.

A 2020. XII. 31. napján fennálló szállítói kötelezettségből 2021. III. 31. napjára 19 395 ezer Ft érték áll fenn.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.	Eltérés – előző év
ÁFA kötelezettség	2 962	1 001	- 1 961
Iparűzési adó	220	-	- 220
Munkabér kötelezettség	3 174	3 333	159
Szakképzési hozzájárulás	70	73	3
SZJA kötelezettség	630	693	63
Szociális hozzájárulási adó	812	766	- 46
TB járulék	856	914	58
Vevői túlfizetések	-	78	78
Támogatási előleg – Paktum I.	28 526	-	- 28 526
Egyéb	4	2	- 2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	37 254	6 860	- 30 394

6.7. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások passzív elhatárolásai között a tárgyévet érintő, de a következő évben számlázott költségeket mutatjuk ki, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig ismertté váltak 1 503 ezer Ft összegben.

7. Bér és létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám 2020. január 1-től december 31-ig 10 fő.

adatok: ezer Ft

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.	Eltérés – előző év
Béreköltség	41 109	54 002	12 893
Személyi jellegű egyéb kifizetések	600	411	- 189
Bérfeladások	8 309	9 763	1 454
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	50 018	64 176	14 158

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

A felügyelő bizottság tagjai (3 fő) tiszteletdíjban nem részesültek, egyéb juttatást nem kaptak.

8. Egyebek

Társaságunk tárgyévben kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei, kiadásai nincsenek.

9. Vagyon helyzet

Az eszközök és források megoszlása a fordulónapi állapot szerint

adatok: ezer Ft

Eszközök	2020. XII. 31.	megoszlás - %	Források	2020. XII. 31.	megoszlás - %
Befektetett eszközök	2 696	4,46	Saját tőke	3 743	6,19
Forgóeszközök	55 625	92,04	Céltartalékok	-	-
Aktív időbeli elhatárolások	2 114	3,50	Kötelezettségek	55 189	91,32
			Passzív időbeli elhatárolások	1 503	2,49
Összesen:	60 435	100,00	Összesen:	60 435	100,00

A tőkeösszetétel mutatói*Saját tőke aránya*

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} = \frac{3\,743 \text{ ezer Ft}}{60\,435 \text{ ezer Ft}} = 6,19 \%$$

Idegen tőke mutató

$$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{saját tőke}} = \frac{55\,189 \text{ ezer Ft}}{3\,743 \text{ ezer Ft}} = 1\,474,46 \%$$

A befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{3\,743 \text{ ezer Ft}}{2\,696 \text{ ezer Ft}} = 138,84 \%$$

$$\frac{\text{saját + idegen tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{58\,932 \text{ ezer Ft}}{2\,696 \text{ ezer Ft}} = 2\,185,91 \%$$

A saját tőke arány

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} = \frac{3\,743 \text{ ezer Ft}}{3\,800 \text{ ezer Ft}} = 98,50 \%$$

10. Pénzügyi helyzet

$$\frac{\text{likvid pénzeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{4\,004 \text{ ezer Ft}}{55\,189 \text{ ezer Ft}} = 7,26 \%$$

$$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{55\,625 \text{ ezer Ft}}{55\,189 \text{ ezer Ft}} = 100,79 \%$$

11. Cash-flow kimutatás

adatok: ezer Ft

sorszám	Megnevezés		2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow, 1-13 sor)		2 610	- 2 624
1. A	Adózás előtti eredmény	+/-	- 31 322	8 785
1. B	Előző évek önellenőrzésének hatása	+/-	-	-
2.	Elszámolt amortizáció	+	677	966
3.	Elszámolt értékvesztés	+	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-	-
6. A	Szállítói kötelezettségek változása	+/-	- 53 184	36 801
6. B	Váltókötelezettségek változása	+/-	-	-
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	+/-	- 60 286	- 29 831
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	1 700	- 197
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	147 886	- 15 245
10.	Forgóeszközök változása	+/-	- 2 652	- 960
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-	- 2 114
12.	Fizetett adó /nyereség után/	-	- 209	- 829
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16 sor)		- 1 255	- 245
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 1 255	- 245
15.	Befektetett eszközök eladása	+	-	-
16.	Kapott osztalék	+	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24 sor)		-	-
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	-	-
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+	-	-
19.	Hitelfelvétel	+	-	-
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-	-
21.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
22.	Kötvény visszafizetés	-	-	-
23.	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-	-	-
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (+-I. + -II. + +-III. sorok)	+/-	1 355	- 2 869