



Tárgy: Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójáról

Melléklet: Beszámoló

ELŐTERJESZTÉS

HARKÁNY VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2020. június 29-i RENDES ÜLÉSÉRE

1.) Napirendi pont

ELŐTERJESZTŐ:	Marosi András vezérigazgató
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	Marosi András vezérigazgató
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: - <u>Pénzügyi, Városfejlesztési, Kulturális és Idegenforgalmi Bizottság</u> - Jogi és Szociális Bizottság Egyéb szervezet	
MEGTÁRGYALTA:	A 2020.06.29-i ülésén tárgyalja
AZ ÜGYBEN KORÁBBAN HOZOTT HATÁROZAT/HATÁLYOS RENDELET:	-
SZÜKSÉGES DÖNTÉS: <u>HATÁROZAT/RENDELET</u>	határozat
SZÜKSÉGES TÖBBSÉG:	Egyszerű többség
TERJEDELEM:	1. oldal előterjesztés
MELLÉKLET:	Beszámoló
TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:	
POLGÁRMESTER LÁTTA:	

ELŐTERJESZTÉS: Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. június 29. napján tartandó rendes képviselő-testületi ülésére

ELŐTERJESZTÉS CÍME: Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójáról

ELŐTERJESZTŐ: Marosi András, vezérigazgató

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Marosi András, vezérigazgató

Tisztelt Képviselő-testület!

Harkány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 23/2016.(II.15.) számú képviselő-testületi határozatával döntött a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. létrehozásáról. A Zrt. egyszemélyes gazdasági társaság, 100%-ban Harkány Város Önkormányzata a tulajdonosa.

Figyelmet kell fordítani arra, hogy az önkormányzat a felelősségteljes tulajdonosi joggyakorlás és a társaság működésének figyelemmel kísérése érdekében a tulajdonában lévő gazdasági társaságok beszámolóit és üzleti terveit megismerhesse, azt megtárgyalhassa. Ennek fontosságára az Állami Számvevőszék több megjelent tanulmányában is rámutatott.

Ennek megfelelően elkészült a HVG Zrt. 2019. évi beszámolója, eredménykimutatása, mérlege, kiegészítő melléklete, amelyet teljes terjedelemben az előterjesztéshez csatoltunk. Az írásos anyaghoz csatolásra került az Elisa Profi Audit Könyvvizsgáló Kft. által készített könyvvizsgálói jelentését is.

A társaság Felügyelő Bizottsága (FB) 2020. május 29. napján megtárgyalta az előző évi gazdálkodásról szóló beszámolót és azt egyhangúlag elfogadta.

A veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készülségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 42.§ (1) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik:

42. § (1) A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolókra – ideértve a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény felhatalmazása alapján kiadott sajátos számviteli szabályokat tartalmazó kormányrendeletek szerinti beszámolókat is – vonatkozó beszámoló készítési, nyilvánosságra hozatali, letétbe helyezési és közzétételi, továbbá benyújtási, leadási, megküldési határidők – ha azok 2020. április 22. és 2020. szeptember 30. között esedékesek – 2020. szeptember 30-ig meghosszabbodnak, azzal, hogy ezen beszámolókra épülő további számviteli kötelezettségek határidejét ettől a naptól kell számítani.

A fenti rendelkezés a beszámolóra vonatkozó eredeti törvényi határidőt a járványhelyzetre tekintettel 2020. szeptember 30-ig meghosszabbította, így a jelen napirendi pont megtárgyalására a korábbi évekhez képest később került sor.

A fentieknek megfelelően kérjük a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéshez csatolt beszámolót tárgyalja meg és annak elfogadásáról határozni szíveskedjék!

Határozati javaslat

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint tulajdonos a tulajdonában álló Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját a kapcsolódó mellékletekkel megtárgyalta és azt az előterjesztéshez csatolt tartalommal egyezően elfogadja.

Felelős: Polgármester, Vezérigazgató

Határidő: azonnal

Harkány, 2020. 06. 24.

Marosi András, vezérigazgató

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSA ZRT.

7815 HARKÁNY, PETŐFI utca 2-4.

Teljességi nyilatkozat

ELISA PROFI AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ Kft.

Harkány, 2020. április 29.

Dr. Varga László Miklósné

A jelen teljességi nyilatkozat a **HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT.** („a Társaság”) **2019. december 31-ével** végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk az 2019 december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi

kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.

6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Ön a könyvvizsgálatuk során feltárt és beazonosított –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott ..
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. *Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.¹*
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyevi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
11. *Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:*
 - *A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.*
 - *Részvénnyel visszavásárlási opciók vagy megállapodások; vagy opciók, részvény utalványozások, konverziók vagy más követelmények miatt fenntartott részvények.*
 - *Korábban eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodások.*
 - *Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.*

A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önnek az alábbiakat:

1 *Alternatív nyilatkozat:*

Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

- hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kért tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Ön szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
15. Közöltük Önnel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
16. Közöltük Önnel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közöltünk Önnel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közöltünk Önnel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
19. Közöltük Önnel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
20. A 2018. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön

(harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgydíszaki pénzügyi kimutatásokban.

24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2019. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Társaság képviselőjének cégszerű aláírása



HARKÁNYI
VÁROSGAZDALKODÁSI ZRT.
7015 Harkány, Petöfi Sándor u. 2-4.
Adószám: 25495001-2-02
B.sz.sz.: 11731001-21066579

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Harkányi Városgazdálkodási Zrt.** („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2019. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **53.690 E Ft**, az adózott eredmény **6.769 E Ft** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Pécs, 2020.április 29.

Dr. Varga László Miklósné
Dr. Varga László Miklósné
ELISA PROFI AUDIT Könyvvizsgáló KFT.
7625 Pécs Dr. Majorossy I. utca 47.
Nyilvántartási szám: 000359

Dr. Varga László Miklósné
Dr. Varga László Miklósné
nyilvántartási szám: 001661

ELISA PROFI AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
7625 Pécs, Majorossy I. 47.
OTP Székhely: 11731087-20015439
Adószám: 11540865-1-02

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

Átlagos állományi létszám:	Tárgyévi : 70
Gazdálkodási forma kód:	Előző évi: 76
Bevallás devizaneme és mennyiségi egysége:	114Z
Szervezeti kódok:	Eft
Ügyintéző neve és telefonszáma:	- üres
Bevallás időszak:	KIRÁLYNÉ / 72/410315
Bevallás jellege:	2019.01.01 - 2019.12.31
Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódok:	Alapbevallás
Jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazása:	Adóév első napján : 3-Középvállalkozás
Kedvezményezett eszközátruházás választásának bejelentése:	Adóév utolsó napján: 3-Középvállalkozás
Kedvezményezett átalakulás bejelentése:	Minimum feletti eredmény vagy adóalap
Transzferár-nyilvántartás:	Üres
Növekedési adóhitel alkalmazása:	Üres
Üzleti vagy cégérték jogszerű elszámolása:	Nem
IFRS alkalmazása:	Nem
Mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazat:	nem érintett
Adóbevallás kiállítás helye és ideje:	nem érintett
Adótanácsadó vagy adószakértő neve, adóazonosító, adószak. ig.:	Nem
Meghatalmazott, meghatalmazás csatolása:	Ta sajátosság: Üres
	Harkány, 2020.05.28
	Nincs

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Adókötelezettség bevallása	A	B	C
[01]01.A.	A saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó			
[01]01.	Adózás előtti eredmény (07.lap 39.sor, MRP és nonprofit tárgyévi eredménye, egyszeresek 01.lap 95.sor) (+-)	-	0	7 048
[01]02.	Iskolaszövetkezet, vagy közérdekű nyugdíjasszövetkezet osztaléka	-	-	0
[01]03.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen (03.lap 60.sor, kivéve IFRS, A: negatív áttérési különbözet)	0	0	15 235
[01]04.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen (04.lap 60.sor, kivéve IFRS, A: pozitív áttérési különbözet)	0	0	13 451
[01]05.	Külföldről származó mentesítés alá eső jövedelem	-	0	0
[01]06.	Adóalap és/vagy jövedelem-minimum ((+01.vagy+02.)-03.+04.-05.sorok vagy 84.sor) (+-)	0	0	5 264
[01]07.	A külföldi vállalkozó adóalapja és/vagy jövedelem-minimum (+-01.-03.+04.-05.sorok vagy 84.sor) (+-)	0	-	0
[01]08.	Közhasznú szervezetek, országos érdekképviselői szervezet, egyházi jogi személy végleges adóalapja (+-)	-	-	0
[01]09.	Csoportos társaságiadó-alany vesztesége (A: adóévi, B: továbbvitt, C: felhasznált)	0	0	0
[01]10.	Csoportos társaságiadó-alany adóalapja [+06. - 08. sorok]	-	-	0
[01]11.	Társasági adó (9%)	0	0	474
[01]12.	Adómentesség (Tao.tv. 20.par. (1))	-	-	0
[01]13.	Adókedvezményekből igénybe vehető rész (05-01.lap 20.sorából)	-	-	195
[01]14.	Visszatartott adó (külföldi jövedelemből külföldön fizetett/fizetendő adó számított összege)	-	-	0
[01]15.	A 2019. évi (üzleti évi) adókötelezettség (11.-12.-13.-14.sor)	-	-	279
[01]16.	A Kárrendezési Alap részére teljesített befizetés [Tao. tv. 29/B. par]	-	-	0
[01]17.	A Kárrendezési Alap részére teljesített befizetéssel csökkentett társasági adó (B:továbbvitt, C:pozitív különbözet)	-	0	279
[01]18.	Pénzügyi intézmények adót csökkentő különbözete (Tao. 29/ZS.par. (1))	-	-	0
[01]19.	Pénzügyi intézmények különbözetével csökkentett társasági adó (B:továbbvitt, C:pozitív különbözet)		0	279
[01]20.	Pénzügyi intézmények elengedési kedvezménye (Tao. 29/C.par.)			0
[01]21.	Pénzügyi intézmények kedvezményével csökkentett társasági adó (B:továbbvitt, C:pozitív különbözet)		0	279

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Adókötelezettség bevallása	A	B	C
[01]22.	A 2017.-2018. év(ek) építkezési tevékenység miatti visszamenőleges adókötelezettsége (A: np. g.t, B: szit, C: A+B+építkezés)	0	0	0
[01]23.	Tao.tv. 22/A.par. alapján visszafizetendő kis- és középvállalkozások adókedvezményei (c) és késedelmi pótléka (b)	-	0	0
[01]24.	Korábbi fejlesztési tartalék (1) fel nem használt összege miatt: feloldás időpontja (a), késedelmi pótlék (b), adó (c)		0	0
[01]25.	Korábbi fejlesztési tartalék (2) fel nem használt összege miatt: feloldás időpontja (a), késedelmi pótlék (b), adó (c)		0	0
[01]26.	Jogdíjbevétele jogosító immateriális jószág (1) miatt fizetendő adó: határidő (a), pótlék (b), adókülönbözet (c)		0	0
[01]27.	Jogdíjbevétele jogosító immateriális jószág (2) miatt fizetendő adó: határidő (a), pótlék (b), adókülönbözet (c)		0	0
[01]28.	Visszafizetendő adó növekedési adóhitelből (B:csoporthaggya válás miatti, C:elmaradt létszámnövekmény miatti)	-	0	0
[01]01.B.	A saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó és a 2019. évre (üzleti évre) megfizetett adóelőleg különbözete			
[01]34.	2020.09.30-ig (vagy az 5. hónap végéig) fizetendő, vagy innentől visszaigényelhető társasági adó (+-)	-	-	117
[01]01.C.	Az energiaellátók jövedelemadó bevallása			
[01]44.	Adózás előtti eredmény (Thtv.6.par.(1)), vagy IFRS szerinti eredmény	-	0	-
[01]45.	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek együttes összege (Thtv.6.par.), vagy IFRS szerinti	-	0	-
[01]46.	45. sorból: elektromos töltőállomás létesítésének kedvezménye	-	0	-
[01]47.	Adózás előtti eredményt növelő tételek együttes összege (Thtv.6.par.), vagy IFRS szerinti	-	0	-
[01]48.	IFRS áttérési különbözet miatt módosító tétel (B) és továbbvitt összege (A)	0	0	-
[01]49.	A jövedelemadó alapja (44.-45.+47.+48.sor) (B), arányos adóalap (A) (+-)	0	0	-
[01]50.	A jövedelemadó összege (31%)	-	0	-
[01]51.	Számított adót csökkentő tételek (A: fejlesztési adókedvezmény Thtv. 7.par.(2))	0	0	-
[01]52.	A számított adót csökkentő A: energiahatékonysági beruházás adókedvezménye, B: bányajáradék	0	0	-
[01]53.	A jövedelemadó fizetési kötelezettség (50.-51. sorok különbözete, vagy 268. sor)	-	0	-
[01]54.	2020.09.30-ig (vagy az 5. hónap végéig) fizetendő, vagy innentől visszaigényelhető jövedelemadó (+-)	-	0	-

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Adókötelezettség bevallása	A	B	C
[01]55.	Az éves bányajáradék igénybe nem vett része	-	0	-
[01]01.F.	Jövedelem- (nyereség) minimum megállapítása			
[01]80.	Összes bevétel (Tao.tv. 4.par. 29.)	339 412	-	-
[01]81.	Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege (Tao.tv. 6.par. (8))	0	-	-
[01]82.	Összes bevételt növelő tételek együttes összege (Tao.tv. 6.par. (9))	0	-	-
[01]83.	Korrigált összes bevétel (80.-81.+82.sor) (+-)	339 412	-	-
[01]84.	Jövedelem- (nyereség) minimum megállapítása (2%) (Tao.tv. 6.par. (7)) (+-)	6 788	-	-
[01]85.	Külföldi telephelynek betudható jövedelem- (nyereség) minimum összege (Tao. tv. 6. par. (5) b)) (+-)	0	-	-
[01]86.	Külföldi telephely nélküli jövedelem- (nyereség) minimum összege (84. sor - 85. sor) (+-)	6 788	-	-
[01]01.G.	Az eredménylevezetéshez kapcsolódó adatok (MRP kivételével), egyszeres könyvvitelt vezetőknél			
[01]90.	Adóévi adóköteles (vállalkozási) bevételek összesen (a: nonprofit összes, c: vállalkozási)	-	-	-
[01]91.	Ráfordításként érvényesíthető kiadások	-	-	-
[01]92.	Ráfordítást jelentő eszközváltozások	-	-	-
[01]93.	Ráfordítást jelentő elszámolások (+-)	-	-	-
[01]94.	Adóévi ráfordítások összesen (91.+92.+93. sorok) (+-)	-	-	-
[01]95.	Adózás előtti eredmény (90. és 94. sorok különbsége) (+-)	-	-	-
[01]01.H.	Az éves innovációs járulékkötelezettség bevallása (adónemkód: 184)			
[01]100.	Az innovációs járulék éves összege (Inno tv. 16.par. (1)-(2))	0	-	-
[01]01.I.	Az éves innovációs járulék és a 2019. üzleti évre megfizetett járulékelőleg különbözete			
[01]105.	Az adóév mérlegfordulónapját követő ötödik hónap végéig fizetendő, vagy innentől visszaigényelhető innovációs járulék (+)	0	-	-
[01]01.J.	Egészségügyi szolgáltató, közhasznú nonprofit gazdasági társaság szakképzési hozzájárulás különbözetének bevallása			
[01]115	A szakképzési hozzájárulás éves bevallását módosító különbözet összege	0		
[01]116	Az üzleti évet követő év ötödik hónapjának utolsó napjáig fizetendő, ill. visszaigényelhető hozzájárulás összege	0		
[01]01.K.	A növekedési adóhitel bevallása			
[01]K-X.	A növekedési adóhitel bevallása (01. lap 120.-135. sorok)	nem érintett		
[01]01.L.	IFRS-re áttért adózók társasági adóra vonatkozó egyéb adatai			

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Adókötelezettség bevallása	A	B	C
[01]L-X.	A fizetendő társasági adóra vonatkozó egyéb adatok (01. lap 180.-189. sorok)	nem érintett		
[01]01.M.	IFRS-re áttért adózók jövedelemadóra vonatkozó egyéb adatai			
[01]M-X.	A fizetendő jövedelemadóra vonatkozó egyéb adatok (01. lap 200.-208. sorok)	nem érintett		

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	De minimis és csoportmentességi támogatások	Figyelembe vett összeg	Támogatás-tartalom
[02]02.A.	Adatok a csekély összegű (de minimis), a mezőgazdasági és általános csoportmentességi támogatásokról		
[02]01.-02.	Mikrovállalkozás létszámnövekményéhez kapcsolódó adóalap csökkentés (Tao. 7.par. (1) y))		
[02]01.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]01.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
[02]03.-04.	Kutatás-fejlesztéshez kapcsolódó adóalap csökkentés (Tao. 7.par. (17))		
[02]03.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]03.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
[02]05.-06.	Kis- és középvállalkozás beruházási adóalap-kedvezménye (Tao. 7.par. (1) zs))		
[02]05.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]05.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
[02]05.3.	mezőgazdasági csoportmentességi támogatás	0	0
[02]05.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
[02]07.-08.	Szabadvállalkozási zónában üzembe helyezett tárgyi eszköz (jármű) értékcsökkenése (Tao. 1.mell. 14.)		
[02]07.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]07.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
[02]07.3.	mezőgazdasági csoportmentességi támogatás	0	0
[02]07.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
[02]09.-10.	Szabadvállalkozási zónában üzembe helyezett tárgyi eszköz (nem jármű) értékcsökkenése (Tao. 1.mell. 14.)		
[02]09.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]09.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
[02]09.3.	mezőgazdasági csoportmentességi támogatás	0	0
[02]09.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
[02]11.	Kis- és középvállalkozások kamatkedvezménye (Tao. 22/A.par.)		
[02]11.1.	közúti árufuvarozói de minimis		0
[02]11.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis		0
[02]11.3.	mezőgazdasági csoportmentességi támogatás		0
[02]11.4.	általános csoportmentességi támogatás		0
[02]12.	Szövetkezet közösségi alapjának adókedvezménye (Tao. 22.par. (14))		
[02]12.1.	közúti árufuvarozói de minimis		0
[02]12.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis		0
[02]13.	Pályavasúthoz vagy közszolgáltatáshoz nem kapcsolódó eszközök kivezetése miatt adóalap csökkentés (Tao. 29/A.par. (4))		
[02]13.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]13.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
[02]15.	Élőzenei szolgáltatás adókedvezménye (Tao. 22/F.par.)		

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	De minimis és csoportmentességi támogatások	Figyelembe vett összeg	Támogatás-tartalom
[02]15.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis		0
[02]16-17.	Műemlék, védelem alatti épület karbantartásának adóalap-kedvezménye (Tao. 7.par. (1) sz))		
[02]16.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
[02]18.-19.	Műemlék, védelem alatti épület értéknövelő felújításának adóalap-kedvezménye (Tao. 7.par. (1) ty))		
[02]18.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
[02]20.-21.	Műemlék, védelem alatti épület felújítást finanszírozó (kapcsolt) adóalap-kedvezménye (Tao. 7.par. (1) ty))		
[02]20.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
[02]24.-25.	Korai fázisú (startup) vállalkozásban szerzett részesedés adóalap-kedvezménye (Tao. 7.par. (1) m))		
[02]24.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]24.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
[02]26.	Kedvezményezett beruházási érték adótartalma növekedési adóhitel alatt (Tao. 30/G.par.)		
[02]26.4.	általános csoportmentességi támogatás		0
[02]27.-28.	Elektromos töltőállomás létesítésének adóalap kedvezménye (Tao. 7.par. (1) f))		
[02]27.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
[02]29.	üres bevallás sor		
[02]30.	üres bevallás sor		
[02]31.	üres bevallás sor		
[02]02.B.	Adózói nyilatkozatok		
[02]51.	Egy és ugyanazon vállalkozásnak minősülő vállalkozás az adóbevallás napján nincs (X)		
[02]52.	Csoportmentességi támogatások maximális támogatási intenzitás szerint (X)		
[02]02.C.	Adórendszeren kívüli támogatások, valamint egy és ugyanazon vállalkozások adószámai		
[02]101.A.	Támogatási döntés dátuma (1)	2019.04.21	-
[02]101.B.	mezőgazdasági de minimis	-	0
[02]101.C.	halászati de minimis	-	0
[02]101.D.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	-	9 177
[02]101.E.	közúti árufuvarozói de minimis	-	0
[02]101.F.	közzszolgálati de minimis	-	0
[02]102.A.	Támogatási döntés dátuma (2)	2019.08.01	-
[02]102.B.	mezőgazdasági de minimis	-	0
[02]102.C.	halászati de minimis	-	0
[02]102.D.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	-	209
[02]102.E.	közúti árufuvarozói de minimis	-	0
[02]102.F.	közzszolgálati de minimis	-	0
[02]103.A.	Támogatási döntés dátuma (3)	2019.08.05	-
[02]103.B.	mezőgazdasági de minimis	-	0

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	De minimis és csoportmentességi támogatások	Figyelembe vett összeg	Támogatás-tartalom
[02]103.C.	halászati de minimis	-	0
[02]103.D.	általános (nem közúti áru fuvarozói) de minimis	-	754
[02]103.E.	közúti áru fuvarozói de minimis	-	0
[02]103.F.	közzszolgálati de minimis	-	0
[02]104.A.	Támogatási döntés dátuma (4)	2019.09.01	-
[02]104.B.	mezőgazdasági de minimis	-	0
[02]104.C.	halászati de minimis	-	0
[02]104.D.	általános (nem közúti áru fuvarozói) de minimis	-	1 184
[02]104.E.	közúti áru fuvarozói de minimis	-	0
[02]104.F.	közzszolgálati de minimis	-	0
[02]105.A.	Támogatási döntés dátuma (5)		-
[02]105.B.	mezőgazdasági de minimis	-	0
[02]105.C.	halászati de minimis	-	0
[02]105.D.	általános (nem közúti áru fuvarozói) de minimis	-	0
[02]105.E.	közúti áru fuvarozói de minimis	-	0
[02]105.F.	közzszolgálati de minimis	-	0
[02]106.A.	Támogatási döntés dátuma (6)		-
[02]106.B.	mezőgazdasági de minimis	-	0
[02]106.C.	halászati de minimis	-	0
[02]106.D.	általános (nem közúti áru fuvarozói) de minimis	-	0
[02]106.E.	közúti áru fuvarozói de minimis	-	0
[02]106.F.	közzszolgálati de minimis	-	0
[02]107.A.	Támogatási döntés dátuma (7)		-
[02]107.B.	mezőgazdasági de minimis	-	0
[02]107.C.	halászati de minimis	-	0
[02]107.D.	általános (nem közúti áru fuvarozói) de minimis	-	0
[02]107.E.	közúti áru fuvarozói de minimis	-	0
[02]107.F.	közzszolgálati de minimis	-	0
[02]108.A.	Támogatási döntés dátuma (8)		-
[02]108.B.	mezőgazdasági de minimis	-	0
[02]108.C.	halászati de minimis	-	0
[02]108.D.	általános (nem közúti áru fuvarozói) de minimis	-	0
[02]108.E.	közúti áru fuvarozói de minimis	-	0
[02]108.F.	közzszolgálati de minimis	-	0
[02]109.A.	Támogatási döntés dátuma (9)		-
[02]109.B.	mezőgazdasági de minimis	-	0
[02]109.C.	halászati de minimis	-	0
[02]109.D.	általános (nem közúti áru fuvarozói) de minimis	-	0
[02]109.E.	közúti áru fuvarozói de minimis	-	0
[02]109.F.	közzszolgálati de minimis	-	0
[02]110.A.	Támogatási döntés dátuma (10)		-
[02]110.B.	mezőgazdasági de minimis	-	0

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	De minimis és csoportmentességi támogatások	Figyelembe vett összeg	Támogatás-tartalom
[02]110.C.	halászati de minimis	-	0
[02]110.D.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	-	0
[02]110.E.	közúti árufuvarozói de minimis	-	0
[02]110.F.	közszolgálati de minimis	-	0
[02]02.D-X.	Egy és ugyanazon vállalkozások adószámai (02. lap 201.-215. sorok)	nem érintett	

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Csökkentő tételek	A	B	C
[03]	Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek			
[03]01.	Az előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg (kiemelve: továbbvitt veszteség)	0	-	0
[03]02.	Bevételeként elszámolt céltartalék feloldás (korábban kötelezettségekre és költségekre Tao.tv. 8.par. (1) szerint képzett)	-	0	0
[03]03.	Terven felüli értékcsökkenés adóévi visszaírása	-	0	0
[03]04.	Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	0	0	12 235
[03]05.	Bejelentett részesedésre az adóévben visszaírt értékvesztés, árfolyamnyeresége	-	0	0
[03]06.	Fejlesztési tartalék (az adóévben beruházási céllal lekötött tartalék, legfeljebb 100% / 10 MrdFt)	-	-	3 000
[03]07.	A kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	-	0	0
[03]08.	Tulajdoni részesedés meghatározott kivezetésekor a 7.par. (10) bek. szerinti érték feletti bevétel	-	0	0
[03]09.	Kedvezményezett részesedéscsere esetén az elszámolt árfolyamnyereség	-	0	0
[03]10.	Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	-	-	0
[03]11.	Továbbfoglalkoztatott szakmunkástanuló, munkanélküli után fizetett szoc. hozz. adó (kiemelve: szabadult, pártfogolt)	0	-	0
[03]12.	K+F kapcsolt vállalkozástól átvett kedvezménye	-	-	0
[03]13.	A jogdíjbevételekre jogosító immateriális jószág értékesítése eredménye lekötött tartalékként, kiemelve: 2016/07/01 utáni	0	-	0
[03]14.	Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: kapcsolt váll. szembeni)	0	0	0
[03]15.	Társasházról, társasüdülőtől kapott bevétel, ha szja szerint adózott	-	-	0
[03]16.	Devizás áttérés negatív átszámítási különbözete az áttérést követő adóévben	-	0	0
[03]17.	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés	-	0	0
[03]18.	Az előző években az adóalapot növelő bírságoknak bevételként elszámolt összege	-	0	0
[03]19.	Jogdíj-bevételek/eredmény fele (a közös korlátokra figyelemmel), kiemelve: 2016/07/01 utáni	0	-	0
[03]20.	Kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenység saját vagy megosztott közvetlen költsége támogatással csökkentve	-	-	0
[03]21.	Műemlék, helyileg védett ingatlan beruházása, felújítása, valamint vagyoni betét szerzése kedvezménye	-	0	0
[03]22.	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatti bevétel, költség csökkenés, aktivált saját teljesítmény	-	0	0
[03]23.	Megváltozott munkaképességű dolgozók bére, legfeljebb a minimálbérrel számolva, 20 fő alatt	-	-	0

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Csökkentő tételek	A	B	C
[03]25.	Adóév első napján mikrovállalkozások létszámnövekményének és az éves minimálbér szorzata	-	-	0
[03]26.	Támogatás, juttatás meghatározott többletkezelvényt (kiemelve: átadott tárgyi eszközök és immateriális javak értéke)	0	-	0
[03]27.	Magánszemélyek kis - és középvállalkozása meghatározott adóévi új beruházásainak értéke	-	-	0
[03]28.	Fordulónapi devizás ártérítéskelés (tartós tételekre) miatti árfolyamnyereség, kivezetéskor korábbi ilyen növelő tétel	-	0	0
[03]29.	Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ár csökkentő különbsége	-	0	0
[03]30.	Közhasznú szervezetek vállalkozási nyereségének 20 %-a adott szervezeteknél	-	-	0
[03]31.	Érdekképviselői szervezetek váll. nyereségének az alaptev. veszteségére felhasznált összege (kiemelve: továbbvitt)	0	-	0
[03]32.	Az egyházi jogi személy vállalkozási nyereségének meghatározott felhasználása	-	-	0
[03]33.	A külföldi vállalkozó telephely-arányos üzletvezetési és általános ügyviteli költségei	-	-	0
[03]34.	Átalakulásnál a korrigált negatív ártérítéskelési különbözet (Tao.tv. 16.par. (2) d))	-	0	0
[03]35.	Kedvezményezett átalakulás miatti csökkentő tétel a jogutódnál (Tao.tv. 16.par. (11))	-	0	0
[03]36.	Kedvezményezett eszközátruházás nyeresége az átruházónál	-	0	0
[03]37.	Kedvezményezett eszközátruházáshoz kapcsolódó tétel az átvevő társaságnál	-	0	0
[03]38.	Bejelentett immateriális jószág értékesítésének pozitív eredménye, kiemelve: 2016/07/01 utáni	0	-	0
[03]39.	MÁV Zrt. vagy MÁV-START Zrt.-vel kapcsolatos átvállalás / elengedés bevétele	-	-	0
[03]40.	Pénzügyi intézmény kapott támogatásra tekintettel elszámolt bevétele	-	-	0
[03]41.	Budapesti Közlekedési Zrt. átvállalt, elengedett kötelezettsége	-	-	0
[03]42.	Kisajátítás, kisajátítást pótló adásvétel során realizált nyereség	-	-	0
[03]43.	Adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételeként elszámolt jóváírás	-	-	0
[03]44.	Alapítvány, közalapítvány, egyesület, köztestület ingatlana Tao. écs és kivezetett Tao. nettó érték	-	-	0
[03]45.	Alapítvány, közalapítvány, egyesület, köztestület ingatlanának közhasznú tevékenység ráfordítása	-	-	0
[03]47.	Munkásszállás létesítési, felújítási, bérleti, üzemeltetési, fenntartási költségei	-	-	0
[03]48.	Műemlék, helyileg védett ingatlan karbantartásának költsége	-	-	0

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Csökkentő tételek	A	B	C
[03]49.	Műemlék, helyileg védett ingatlan beruházása, felújítása, valamint vagyoni betét szerzése átvett kedvezménye	-	-	0
[03]50.	Korai fázisú (startup) vállalkozásban szerzett részesedés kedvezménye (háromszoros negyede, max. 20MFt)	-	-	0
[03]51.	Elektromos töltőállomás létesítésének kedvezménye	-	-	0
[03]52.	Munkavállalók számára épített bérlet bérletének bekerülési költsége, annak növekménye	-	-	0
[03]53.	Korábbi kamatlevonás-korlátozás nem érvényesített része, az adóévi kamatlevonási kapacitásig	-	-	0
[03]59.	Egyéb csökkentő jogcímek	-	0	0
[03]60.	Összesen (01.-59. sorok)	-	0	15 235
[03]AB-X.	Adatszolgáltatás átvett K+F és műemlék kedvezményről (03-KEASZ.lap)	nem érintett		
[03]CD-X.	Adatszolgáltatás átadott K+F és műemlék kedvezményről (03-KAASZ.lap)	nem érintett		

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Növelő tételek	A	B
[04]	Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
[04]01.	A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	0	0
[04]02.	A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	0	13 049
[04]03.	Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0	13
[04]04.	Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	0	19
[04]05.	Ellenőrzött külföldi társaság adóalapjának a nevesített jövedelmekből eredő része	0	0
[04]06.	Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	0	0
[04]07.	Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	0	370
[04]08.	Kamatlevonási-korlát (eredmény 30%-a és 939.810 EFt feletti finanszírozási költség)	0	0
[04]09.	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő, valamint bejelentett részesedéshez kapcsolódó veszteségek	0	0
[04]10.	Devizás áttérés pozitív átszámítási különbözete az áttérést követő adóévben	0	0
[04]11.	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatti ráfordítás, bevétel csökkenés, aktivált saját teljesítmény csökkenés	0	0
[04]12.	Kedvezményezett átalakulás révén szerzett részesedés kivezetésekor csökkentő tétel meghatározott része	0	0
[04]13.	Tartós adományozás megghiúsulása esetén a többletkedvezmény, vagy annak kétszerese	-	0
[04]14.	Kedvezményezett részesedéscsere kivezetésekor elszámolt ráfordítás (csökkentés esetén)	0	0
[04]15.	Kis-, és középvállalkozások korábbi beruházási kedvezményének kétszerese, meghatározott esetekben	-	0
[04]16.	Létszámnövekmény korábbi csökkentő tételének 20%-kal növelt összege	-	0
[04]17.	Fordulónapi devizás átértékelés (tartós tételekre) miatti árfolyamvesztés, kivezetéskor korábbi csökkentés	0	0
[04]18.	Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ár növelő különbsége	0	0
[04]19.	Közhasznú és nonprofit szervezetek kapott adományának meghatározott része	-	0
[04]20.	Iskola-, közérdekű nyugdíjasszövetkezetnél az adómentesen eredménytartalék minősítés visszavonásakor, átalakuláskor	-	0
[04]21.	Közhasznú nonprofit társasági tagság megszűnésekor, tőkeleszállításkor a kiadott saját tőke meghatározott része	-	0
[04]22.	Közhasznú nonprofit társaság egyesülése, szétválása esetén a jogutódnál meghatározott összeg	-	0
[04]23.	Közhasznú nonprofit társaságnál, szociális szövetkezetnél a kapott adomány (köztartozás esetén)	-	0
[04]24.	A külföldi vállalkozó eredmény terhére elszámolt valamennyi üzletvezetési és általános költség, ráfordítás	-	0

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Növelő tételek	A	B
[04]25.	A külföldi vállalkozó belföldről közvetített, nem belföldön elszámolt bevételének 5 %-a	-	0
[04]26.	Átalakulásnál a korrigált pozitív ártértékelési különbözet (Tao.tv. 16.par. (2) d))	0	0
[04]27.	Kedvezményezett átalakulás miatti növelő tétel a jogutódnál (Tao.tv. 16.par. (11))	0	0
[04]28.	Kedvezményezett eszközátruházás vesztesége az átruházónál	0	0
[04]29.	Kedvezményezett eszközátruházáshoz kapcsolódó tétel az átvevő társaságnál	0	0
[04]30.	Termőföldből átminősített ingatlan tulajdonos társasága tagja részesedésének szokásos kétszeresét meghaladó jövedelme	0	0
[04]31.	Termőföldből átminősített ingatlan tulajdonosának szokásos kétszeresét meghaladó jövedelme	0	0
[04]32.	Bejelentett immateriális jószág kivezetésének vesztesége	-	0
[04]33.	Korábban jogdíj-eredmény kedvezményes (Tao. 7.par. (1) s)) ugyanazon jószág arányos veszteségének fele	-	0
[04]34.	Alapítvány, közalapítvány, egyesület, köztestület ingatlanának közhasznú tevékenység bevétele	-	0
[04]35.	Alapítvány, közalapítvány, egyesület, köztestület ingatlana Szvt. écs és kivezetett Szvt. nettó érték	-	0
[04]36.	KIVA alatti tőkebevonás miatti csökkentés a tőkekivonáskor	-	0
[04]37.	Korai fázisú (startup) részesedés kivezetésekor a korábbi kedvezmény kétszerese	-	0
[04]38.	Korai fázisú (startup) részesedésre elszámolt értékvesztés	-	0
[04]39.	Korai fázisú (startup) részesedés korábbi - még nem növelő - kedvezménye jogutód nélküli megszűnéskor	-	0
[04]59.	Egyéb növelő jogcímek	0	0
[04]60.	Összesen (01.-59. sorok)	0	13 451

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Adókedvezmények	A	B
[05]05.A	Adókedvezmények		
[05]01.	Filmalkotás támogatására kapott támogatási igazolásban szereplő összeg, a feltételek szerint (A: továbbvitt kedvezmény) (Tao. 22.par. (1),(2))	0	0
[05]02.	Előadó-művészeti szervezet támogatására 2018-ig kapott támogatási igazolásban szereplő összeg, a feltételek szerint (A: továbbvitt	0	0
[05]03.	Látvány-csapatsportok támogatására kapott támogatási igazolásban szereplő összeg, a feltételek szerint (A: továbbvitt kedvezmény) (Tao. 22/C.par. (2),(3))	137	195
[05]04.	Szövetkezet által képzett közösségi alap adókedvezménye (Tao.tv. 22. par. (14))	-	0
[05]05.	Kis- és középvállalkozások kamatkedvezménye [Tao.tv. 22/A.par., 16.par. (16) e)]	-	0
[05]06.	Fejlesztési adókedvezmény bejelentés, engedély vagy határozat alapján	-	0
[05]07.	Korábbi évek adókedvezménye a kárpótlási jegyhez, utalványhoz kapcsolódóan	-	0
[05]08.	Korábbi évek befektetési adókedvezménye	-	0
[05]09.	Energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás adókedvezménye (Tao. tv. 22/E. par.)	0	0
[05]10.	Élőzenei szolgáltatás adókedvezménye (Tao. 22/F.par.)	-	0
[05]19.	Egyéb adókedvezmény	-	0
[05]20.	Összesen (01.-19. sorok)	137	195
[05]BC-X.	Adatszolgáltatás(ok) fejlesztési adókedvezmény(ek)hez (05-02.lap)	nem érintett	
[05]DE-X.	Adatszolgáltatás(ok) energiahatékonysági beruházás(ok)hoz (05-03.lap)	nem érintett	

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Előlegek bevallása	A
[06]06.A	Az éves adóelőleg-kötelezettség meghatározása	
[06]01.	Az adóévre fizetendő (megállapított) társasági adó összege (01. lap 21. sor c) oszlop vagy 180. sor)	279
[06]02.	Ha az adóév nem azonos a naptár évvel, az adóévi működés naptári napjainak száma	0
[06]03.	Teljes évre jutó előleg-kötelezettség összesen (01.sor vagy 01./02.*365 vagy 366)	279
[06]06.B	Az adóelőleg bevallása negyedéves kötelezettség esetén (ha a 01.sor adata legfeljebb 5 MFt)	
[06]04.	A 2020.07.01. és 2021.06.30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege	279
[06]05.	Az adóelőleg 25%-a 2020. III. negyedév	70
[06]06.	IV. negyedév	70
[06]07.	2021. I. negyedév	70
[06]08.	II. negyedév	69
[06]06.C	Az adóelőleg bevallása havi kötelezettség esetén (ha a 01.sor adata nagyobb mint 5 MFt)	
[06]09.	A 2020.07.01. és 2021.06.30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege	0
[06]10.	Az adóelőleg 1/12 része 2020.július	0
[06]11.	augusztus	0
[06]12.	szeptember	0
[06]13.	október	0
[06]14.	november	0
[06]15.	december	0
[06]16.	2021. január	0
[06]17.	február	0
[06]18.	március	0
[06]19.	április	0
[06]20.	május	0
[06]21.	június	0
[06]06.D	A mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazatba tartozó adóalany előleg-bevallása negyedéves kötelezettség esetén	
[06]22.	A 2020.07.01. és 2021.06.30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege	0
[06]23.	Az adóelőleg 30%-a 2020. III.negyedév	0
[06]24.	40%-a IV.negyedév	0
[06]25.	10%-a 2021. I.negyedév	0
[06]26.	20%-a II.negyedév	0
[06]06.E	A mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazatba sorolt adóalany előleg-bevallása havi kötelezettség esetén	
[06]27.	A 2020.07.01. és 2021.06.30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege	0
[06]28.	Az adóelőleg 10%-a 2020. július	0
[06]29.	10%-a augusztus	0
[06]30.	10%-a szeptember	0
[06]31.	13,4%-a október	0
[06]32.	13,4%-a november	0
[06]33.	13,4%-a december	0

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Előlegek bevallása	A
[06]34.	3,3%-a 2021. január	0
[06]35.	3,3%-a február	0
[06]36.	3,3%-a március	0
[06]37.	6,6%-a április	0
[06]38.	6,6%-a május	0
[06]39.	6,6%-a június	0
[06]06.F	Eltérő üzleti évet választó, vagy végelszámolás alatt álló adózó éves adóelőleg-kötelezettségének bevallása	
[06]40.	Az adóévre fizetendő (megállapított) társasági adó összege (01. lap 21. sor c) oszlop vagy 182.sor)	0
[06]41.	Az adóévi működés naptári napjainak száma, ha az nem teljes év	0
[06]42.	Teljes évre jutó előleg-kötelezettség összesen (40.sor vagy 40./41.*365 vagy 366)	0
[06]06.G	Adatok az adóelőleg bevallásához	
[06]43.	A jelenleg érvényes választott mérlegforduló nap vagy a végelszámolás kezdő napja (ééééhhnn)	
[06]44.	Mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazatba tartozó adózó (X-szel jelölve)	
[06]45.	Az adóelőleg bevallására negyedévente kötelezett (5 MFt adóig, X-szel jelölve)	
[06]46.	Az adóelőleg bevallására havonta kötelezett (5 MFt adó felett, X-szel jelölve)	
[06]06.H	Eltérő üzleti évet választó, vagy végelszámolás alatt álló adózó adóelőlegének bevallása	
[06]47.	Az adóelőleg-kötelezettség összege (a 42.sor adata)	0
[06]48.	Az adóelőleg a 47.sor alapján: 2020. adóévi hónap - július	0
[06]49.	- augusztus	0
[06]50.	- szeptember	0
[06]51.	- október	0
[06]52.	- november	0
[06]53.	- december	0
[06]54.	2021. adóévi hónap - január	0
[06]55.	- február	0
[06]56.	- március	0
[06]57.	- április	0
[06]58.	- május	0
[06]59.	- június	0
[06]60.	- július	0
[06]61.	- augusztus	0
[06]62.	- szeptember	0
[06]63.	- október	0
[06]64.	- november	0
[06]65.	- december	0
[06]66.	2022. adóévi hónap - január	0
[06]67.	- február	0
[06]68.	- március	0
[06]69.	- április	0

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Előlegek bevallása	A
[06]70.	- május	0
[06]71.	- június	0
[06]06.I	Az éves innovációs járulékelőleg-kötelezettség meghatározása	
[06]72A.	Mikro-, illetve kisvállalkozáson kívüli vállalkozás az adóév első napján (Listából-F3!)	
[06]72B.	Mikro-, illetve kisvállalkozáson kívüli vállalkozás az adóév utolsó napján (Listából-F3!)	
[06]73.	Az adóévre fizetendő innovációs járulék összege (01. lap 100. sor)	0
[06]74.	Az adóévi működés naptári napjainak száma, ha az nem teljes év	0
[06]75.	Adóévre jutó innovációs járulékelőleg-kötelezettség összesen (73.sor vagy $73./74.*365$ vagy 366)	0
[06]06.J	Az innovációs járulékelőleg-kötelezettség bevallása	
[06]76.	Az innovációs járulékelőleg-kötelezettség összege (a 75.sor adata)	0
[06]77.	A járulékelőleg a 76.sor alapján: 2020. adóévi hónap - július	0
[06]78.	- augusztus	0
[06]79.	- szeptember	0
[06]80.	- október	0
[06]81.	- november	0
[06]82.	- december	0
[06]83.	2021. adóévi hónap - január	0
[06]84.	- február	0
[06]85.	- március	0
[06]86.	- április	0
[06]87.	- május	0
[06]88.	- június	0
[06]89.	- július	0
[06]90.	- augusztus	0
[06]91.	- szeptember	0
[06]92.	- október	0
[06]93.	- november	0
[06]94.	- december	0
[06]95.	2022. adóévi hónap - január	0
[06]96.	- február	0
[06]97.	- március	0
[06]98.	- április	0
[06]99.	- május	0
[06]100.	- június	0
[06]06.K	Az éves jövedelemadó-előlegkötelezettség meghatározása	
[06]101.	Az adóévre fizetendő (megállapított) jövedelemadó összege (01. lap 53. sor vagy 202.)	0
[06]102.	Az adóévi működés naptári napjainak száma, ha az nem teljes év	0
[06]103.	Teljes évre jutó előleg-kötelezettség összesen (101.sor vagy $101./102.*365$ vagy 366)	0
[06]06.L	Adatok a jövedelemadó-előleg bevallásához	

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Előlegek bevallása	A
[06]104.	A jelenleg érvényes választott mérlegforduló nap vagy a végelszámolás kezdő napja (ééééhhnn)	
[06]105.	A jövedelemadó-előleg bevallására negyedévente kötelezett (5 MFt adóig, X-szel jelölve)	
[06]106.	A jövedelemadó-előleg bevallására havonta kötelezett (5 MFt adó felett, X-szel jelölve)	
[06]06.M	A jövedelemadó-előlegkötelezettség bevallása	
[06]107.	A jövedelemadóelőleg-kötelezettség összege (a 103.sor adata)	0
[06]108.	A jövedelemadó-előleg a 107.sor alapján: 2020. adóévi hónap - július	0
[06]109.	- augusztus	0
[06]110.	- szeptember	0
[06]111.	- október	0
[06]112.	- november	0
[06]113.	- december	0
[06]114.	2021. adóévi hónap - január	0
[06]115.	- február	0
[06]116.	- március	0
[06]117.	- április	0
[06]118.	- május	0
[06]119.	- június	0
[06]120.	- július	0
[06]121.	- augusztus	0
[06]122.	- szeptember	0
[06]123.	- október	0
[06]124.	- november	0
[06]125.	- december	0
[06]126.	2022. adóévi hónap - január	0
[06]127.	- február	0
[06]128.	- március	0
[06]129.	- április	0
[06]130.	- május	0
[06]131.	- június	0

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	EREDMÉNYKIMUTATÁS adatai	A	B
[07]07.A1	A) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok (MRP és nonprofit kivételével)		
[07]01.	Értékesítés nettó árbevétele (biztosítónál, hitelintézetnél, befektetési szolgáltatónál kódja és bevétele)		130 264
[07]02.	A 01.sorból: - exportértékesítés nettó árbevétele	0	-
[07]03.	Aktivált saját teljesítményérték (+-)	-	0
[07]04.	Egyéb bevételek összesen	-	209 148
[07]05.	A 04.sorból: - visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	209 141	-
[07]06.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	-	114 260
[07]07.	A 06.sorból: - anyagköltség	55 298	-
[07]08.	- igénybevett szolgáltatások értéke	21 213	-
[07]09.	- eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 117	-
[07]10.	- eladott áruk beszerzési értéke	0	-
[07]11.	- egyéb szolgáltatások értéke	2 632	-
[07]12.	A 11.sorból: - bankköltség	1 759	-
[07]13.	- biztosítási díj	856	-
[07]14.	Személyi jellegű ráfordítások összesen	-	203 448
[07]15.	A 14.sorból: - bérköltség	169 874	-
[07]16.	- személyi jellegű egyéb kifizetések	4 526	-
[07]17.	- bérjárulékok	29 048	-
[07]18.	Értékcsökkenési leírás	-	13 049
[07]19.	Egyéb ráfordítások összesen	-	1 607
[07]20.	A 19.sorból: - költségek ellentételezésére visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	213	-
[07]21.	- adók, illetékek, hozzájárulások bevallott, fizetendő összege (társasági- és különadó nélkül)	883	-
[07]22.	- követelések elszámolt értékvesztésének összege	0	-
[07]23.	- pénzügyi szervezetek különadó összege	0	-
[07]24.	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	-	0
[07]25.	Egyéb biztosítástechnikai ráfordítások	-	0
[07]26.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (01.+03.+04.-06.-14.-18.-19.-24.-25. sorok) (+-)	-	7 048
[07]07.A2	A) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok folytatása (MRP és nonprofit kivételével)		
[07]27.	Pénzügyi műveletek bevételei összesen (biztosítónál nem biztosítástechnikai bevételek)	-	0
[07]28.	A 27.sorból: - kapott (járó) osztalék, részesedés	0	-
[07]29.	- részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	-
[07]30.	- befektetett pénzügyi eszközök kamata, árfolyamnyeresége	0	-
[07]31.	- egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	-
[07]32.	A 30. és 31. sorból: magánszemélytől kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	-
[07]33.	Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen (biztosítónál nem biztosítástechnikai ráfordítások) (+-)	-	0

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	EREDMÉNYKIMUTATÁS adatai	A	B
[07]34.	A 33.sorból: - befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének árfolyamvesztesége	0	-
[07]35.	- nem magánszemélynek fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	-
[07]36.	- magánszemélynek fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	-
[07]37.	- részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése, csökkentve a visszaírással (+-)	0	-
[07]38.	Pénzügyi műveletek eredménye (27.-33.sor)	-	0
[07]39.	Adózás előtti eredmény (26.+38. sorok)	-	7 048

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Önellenőrzési melléklet	A
[08,EUNY]08-X.	Önellenőrzési melléklet (bevallás 08. és EUNY. önellenőrzés lapok)	nem érintett

	Rendelkező nyilatkozatok lapjai	A
[RNYIL]RNY-X.	Rendelkező nyilatkozatok összesítő lapja (RNYIL)	nem érintett
[RNYIL]R01.X.	Látvány-csapatsport támogatására adófelajánlás (RNYIL-01 lap)	nem érintett
[RNYIL]R02.X.	Filmalkotás támogatására adófelajánlás (RNYIL-02 lap)	nem érintett
[RNYIL]SPB.X.	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás bejelentése (SPBEJ-01 lap)	érintett

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	MÉRLEG adatai	A	B
[A_01]A-01	A mérleghez kapcsolódó adatok (MRP és nonprofit kivételével)		
[A_01]01.	Immateriális javak	-	0
[A_01]02.	A 01.sorból: - kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	-
[A_01]03.	Tárgyi eszközök	-	38 562
[A_01]04.	Befektetett pénzügyi eszközök (A: külföldi részesedés, B: összes)	0	0
[A_01]05.	Készletek	-	0
[A_01]06.	Követelések könyv szerinti értéke	-	8 396
[A_01]07.	A 06.sorból: - követelések áruszállításból és szolgáltatásból (értékvesztéssel csökkentett)	7 121	-
[A_01]08.	- követelések nyilvántartott értékvesztése	0	-
[A_01]09.	Értékpapírok (forgóeszközök része)	-	0
[A_01]10.	Pénzeszközök	-	6 732
[A_01]11.	A 10.sorból: - a pénztár	177	-
[A_01]12.	Aktív időbeli elhatárolások	-	0
[A_01]13.	Jegyzett tőke összege (14.-21.sorok)	-	5 000
[A_01]14.	A 13.sorból: - állami tulajdon	0	-
[A_01]15.	- önkormányzati tulajdon	5 000	-
[A_01]16.	- belföldi magánszemély tulajdona	0	-
[A_01]17.	- belföldi egyéb társaság, gazdálkodó szervezet tulajdona	0	-
[A_01]18.	- belföldi hitelintézeti tulajdon	0	-
[A_01]19.	- külföldi tulajdon	0	-
[A_01]20.	- belföldi egyéb pénzügyi szervezet (társaság, pénztár, alap) tulajdona	0	-
[A_01]21.	- belföldi nonprofit szervezet tulajdona	0	-
[A_01]22.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	0
[A_01]23.	Tőketartalék	-	0
[A_01]24.	Eredménytartalék (+-)	-	19 167
[A_01]25.	Lekötött tartalék	-	3 000
[A_01]26.	Értékelési tartalék	-	0
[A_01]27.	Általános tartalék	-	0
[A_01]28.	Adózott eredmény (+-)	-	6 769
[A_01]29.	Céltartalékok	-	0
[A_01]30.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	0
[A_01]31.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0
[A_01]32.	A 31.sorból: - hosszú lejáratú hitelek (pénzügyi intézménytől)	0	-
[A_01]33.	- tulajdonos(ok) által nyújtott hosszú lejáratú kölcsönök	0	-
[A_01]34.	Rövid lejáratú kötelezettségek	-	19 531
[A_01]35.	A 34.sorból: - kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 541	-
[A_01]36.	- tulajdonosokkal szembeni kötelezettségek	0	-
[A_01]37.	- egyéb kapott hitelek, kölcsönök összege	0	-
[A_01]38.	Passzív időbeli elhatárolások	-	223
[A_01]39.	Mérlegfőösszeg (eszközök / források összesen)	53 690	53 690

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Tájékoztató adatok	A	B	C
[A_02]A-02	Egyéb, valamint tájékoztató adatok			
[A_02]A.	Eszközök (értékhelyesbítés nélkül)			
[A_02]01.	Immateriális javak (a: bekerülési érték, b: nettó érték) értékhelyesbítés nélkül	0	0	-
[A_02]02.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (a: bekerülési érték, b: nettó érték) értékhelyesbítés nélkül	0	0	-
[A_02]03.	Műszaki berendezések, gépek, járművek (a: bekerülési érték, b: nettó érték) értékhelyesbítés nélkül	29 354	22 356	-
[A_02]04.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek (a: bekerülési érték, b: nettó érték) értékhelyesbítés nélkül	44 524	16 206	-
[A_02]05.	Tenyésszállatok (a: bekerülési érték, b: nettó érték) értékhelyesbítés nélkül	0	0	-
[A_02]06.	Beruházások, felújítások (a: bekerülési érték, b: nettó érték) értékhelyesbítés nélkül	0	0	-
[A_02]B.	Eszközök értékcsökkenése, értékcsökkenési leírása			
[A_02]07.	Immateriális javak écs. kisértékűek nélkül (a: terv szerint, b: terven felül, c: Tao.tv. szerint)	0	0	0
[A_02]08.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok écs. kisértékűek nélkül (a: terv szerint, b: terven felül, c: Tao.tv. szerint)	0	0	0
[A_02]09.	Műszaki berendezések, gépek, járművek écs. kisértékűek nélkül (a: terv szerint, b: terven felül, c: Tao.tv. szerint)	2 540	0	1 938
[A_02]10.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek écs. kisértékűek nélkül (a: terv szerint, b: terven felül, c: Tao.tv. szerint)	6 847	0	6 731
[A_02]11.	Tenyésszállatok écs. kisértékűek nélkül (a: terv szerint, b: terven felül, c: Tao.tv. szerint)	0	0	0
[A_02]12.	100000 Ft alatti (kisértékű) eszközök, javak egyösszegű elszámolása (a: Szvt.tv. szerint, c: Tao.tv. szerint)	3 662	-	3 566
[A_02]13.	Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenési leírása (b: Szvt.tv. szerint, c: Tao.tv. szerint)	-	0	0
[A_02]C.	Egyéb adatok folytatása (MRP és nonprofit kivételével)			
[A_02]14.	Átlagos statisztikai állományi létszám (a: összes, b: belföldi)	70	70	-
[A_02]15.	14.b-ből a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma	4	-	-
[A_02]16.	Használatban lévő összes termőterület (hektár)	-	0	-
[A_02]17.	A 16.sorból: - a földbérleti díj alapjául szolgáló bérbevett terület (hektár)	0	-	-
[A_02]18.	Földbérleti díj összege	-	0	-
[A_02]20.	A 2019. évben (illetve adóévre vonatkozóan) jóváhagyott, vagy jóváhagyásra javasolt osztalék, részesedés	-	0	-
[A_02]21.	Hitelintézet általános tartalék képzése (-), felhasználása (+) (+-)	-	0	-

Bevallás és 1929-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Tájékoztató adatok	A	B	C
[A_02]22.	A tárgyévben üzembe helyezett beruházások aktivált értéke	-	20 547	-
[A_02]23.	A tárgyévi beruházás értéke	-	20 547	-
[A_02]24.	2018. évi (előző adóévi) évesített árbevétel (Tao.tv. 4.par. 4.bek. szerint)	-	103 990	-
[A_02]25.	2019. évi (évesített) árbevétel (Tao.tv. 4.par. 4.bek. szerint)	-	130 264	-
[A_02]26.	EU-tól vagy költségvetésből származó támogatásból a tárgyév utolsó hó 15-éig meg nem kapott összeg	-	0	-
[A_02]27.	Adóelőleg-kiegészítéskori és mérlegfordulónapi árfolyam különbségéből számított árfolyamnyereség	-	0	-
[A_02]D	Tájékoztató adatok a 2019. adóévi osztalék (osztalékelőleg) kifizetéséről, juttatásokról			
[A_02]40.	Belföldi magánszemély tulajdonosok (a: osztalékelőleg, b: osztalék)	0	0	-
[A_02]41.	Külföldi magánszemély tulajdonosok (a: osztalékelőleg, b: osztalék)	0	0	-
[A_02]42.	Belföldi jogi személy, nem jogi személyiségű társaságok (a: osztalékelőleg, b: osztalék)	0	0	-
[A_02]43.	Külföldi jogi és nem jogi személyiségű társaságok (a: osztalékelőleg, b: osztalék)	0	0	-

	IFRS áttért/áttérő, valamint csoportos adózók adatai	
[A_03-08]A03-X.	IFRS-re áttért/áttérő eredménye, korrigált eredménye, adókötelezettsége (A-03 lapok)	nem érintett
[A_03-08]A04-X.	IFRS-re áttért/áttérő korrigált eredményét csökkentő jogcímek (A-04 lapok)	nem érintett
[A_03-08]A05-X.	IFRS-re áttért/áttérő korrigált eredményét növelő jogcímek (A-05 lapok)	nem érintett
[A_03-08]A06-X.	IFRS átfogó jövedelemkimutatáshoz kapcsolódó adatok (A-06 lap)	nem érintett
[A_03-08]A07-X.	IFRS pénzügyi helyzet kimutatásához kapcsolódó és egyéb adatok (A-07 lap)	nem érintett
[A_03-08]A08-X.	Csoporttag adózók adatszolgáltatása és részletező adatai (A-08 és A-08-R1 lapok)	nem érintett

	IFRS áttért/áttérő adózók adatszolgáltatásai	A
[AH_01-02]AH01-X.	IFRS áttérés előtti adóév korrigált Htv. szerinti iparüzési adóalapja (AH-01 lap)	nem érintett
[AH_01-02]AH02-X.	IFRS áttérés előtti adóév iparüzési adóalap komponensek (AH-02 lapok)	nem érintett

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Harkány, 2020. május 28.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	103 990	130 264
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	191 265	209 148
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	89 247	114 260
V.	Személyi jellegű ráfordítások	187 325	203 448
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 288	13 049
VII.	Egyéb ráfordítások	3 066	1 607
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	7 329	7 048
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-5	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	7 324	7 048
X.	Adófizetési kötelezettség	224	279
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	7 100	6 769

Kivonat

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. Felügyelő bizottsága 2020. május 29-én megtartott ülése jegyzőkönyvéből:

A Felügyelő Bizottság tartózkodás és ellenszavazat hiányában 3 igen szavazattal egyhangúlag meghatározta a következő határozatot:

17/2020.(V.29.) számú határozat:

A felügyelőbizottság a beterjesztett 2019. évi pénzügyi beszámolót és mérleget, eredménykimutatást, valamint kiegészítő mellékletet, és bevallást a melléklet szerinti tartalommal elfogadta. A felügyelőbizottság tagjai megbízzák a vezérigazgatót, hogy intézkedjék a döntés tulajdonos felé történő megküldése iránt.

kmf.

**Monostori Zsolt János sk.
FEB elnöke**

**Hosszúné Dávid Éva sk.
jegyzőkönyv-hitelesítő**

A kivonat hitelül:

Harkány, 2020. 06. 05.


dr. Vég Beáta
jegyzőkönyv-vezető

Kivonat

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. Felügyelő bizottsága 2020. május 29-én megtartott ülése jegyzőkönyvéből:

A Felügyelő Bizottság tartózkodás és ellenszavazat hiányában 3 igen szavazattal egyhangúlag meghatározta a következő határozatot:

18/2020.(V.29.) számú határozat:

A felügyelő bizottság a tulajdonos Harkány Város Önkormányzatának a következő döntés meghozatalát javasolja a 2019. évi beszámolóhoz kapcsolódóan:

2019. üzleti év adózott eredményét, valamint a szabad eredménytartalék összegét figyelembe véve az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan osztalék nem kerül jóváhagyásra.

kmf.

**Monostori Zsolt János sk.
FEB elnöke**

**Hosszúné Dávid Éva sk.
jegyzőkönyv-hitelesítő**

A kivonat hitelül:

Harkány, 2020. 06. 05.


dr. Vég Beáta
jegyzőkönyv-vezető

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Kiegészítő melléklet

2019.

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Harkány, 2020. május 28.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT 2016. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Ferinno Kft, 7636. Pécs, Kis u. 2/a.

2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget a változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: május 25.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Valós értéken történő értékelés

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.12. Céltartalék-képzés szabályai

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.14. Pénzkezelési szabályok

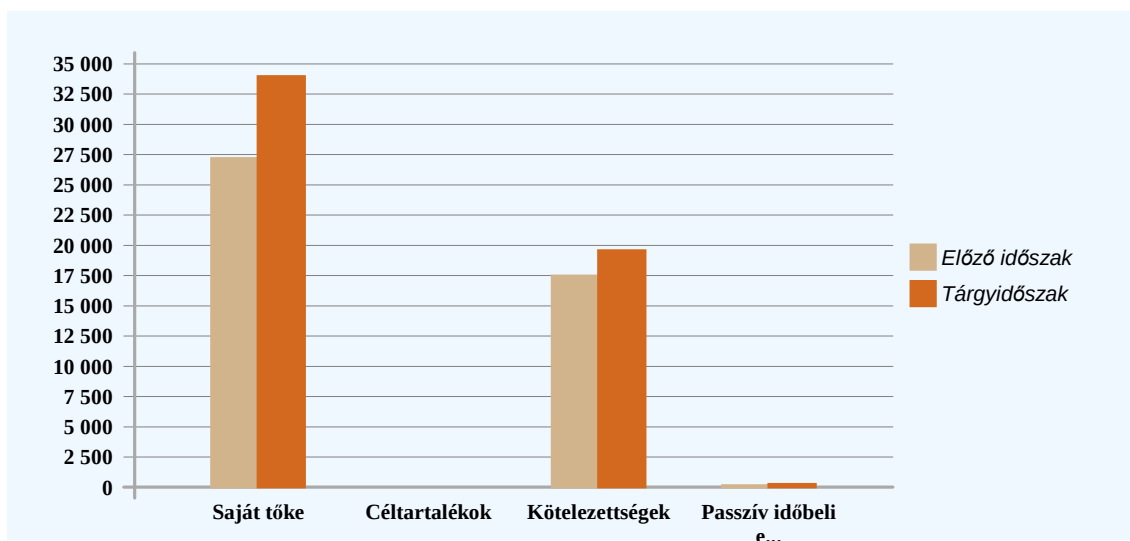
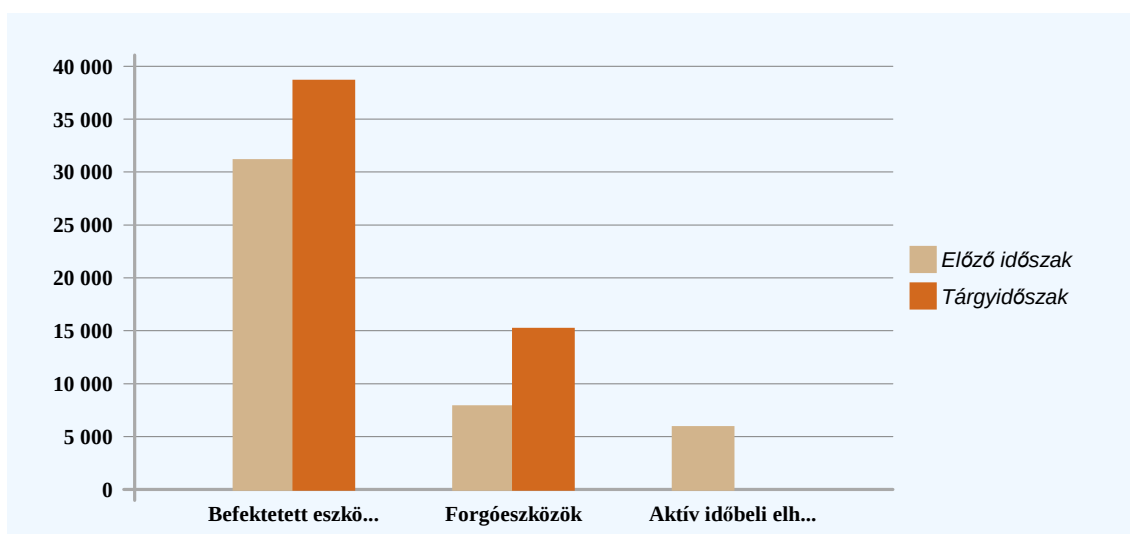
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	31 064	38 562	7 498
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	31 064	38 562	7 498
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	7 828	15 128	7 300
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	564	8 396	7 832
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	7 264	6 732	- 532
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 842	0	-5 842
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	44 734	53 690	8 956
D.	Saját tőke	27 167	33 936	6 769
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	14 656	19 167	4 511

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.V.	Lekötött tartalék	411	3 000	2 589
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	7 100	6 769	- 331
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	17 439	19 531	2 092
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	17 439	19 531	2 092
G.	Passzív időbeli elhatárolások	128	223	95
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	44 734	53 690	8 956

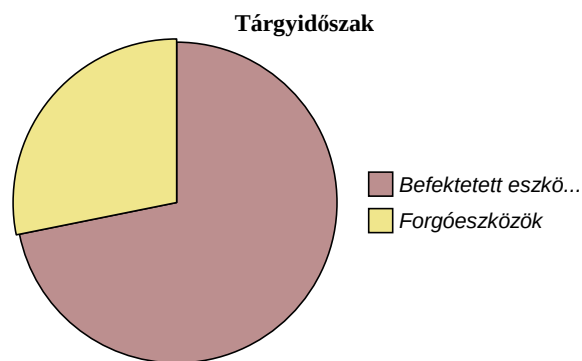
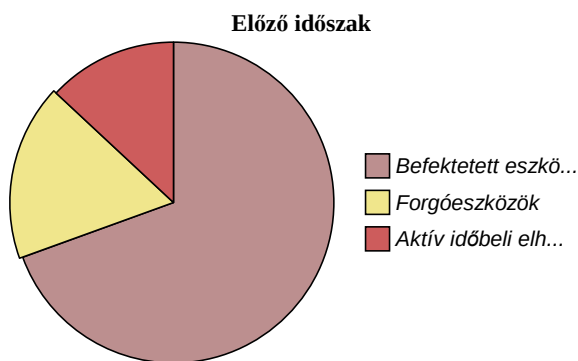


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	103 990	130 264	25.27
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
III.	Egyéb bevételek	191 265	209 148	9.35
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	89 247	114 260	28.03
V.	Személyi jellegű ráfordítások	187 325	203 448	8.61
VI.	Értécsökkenési leírás	8 288	13 049	57.44
VII.	Egyéb ráfordítások	3 066	1 607	-47.59
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 329	7 048	-3.83
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	0	- 100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5	0	100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 324	7 048	-3.77
X.	Adófizetési kötelezettség	224	279	24.55
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 100	6 769	-4.66

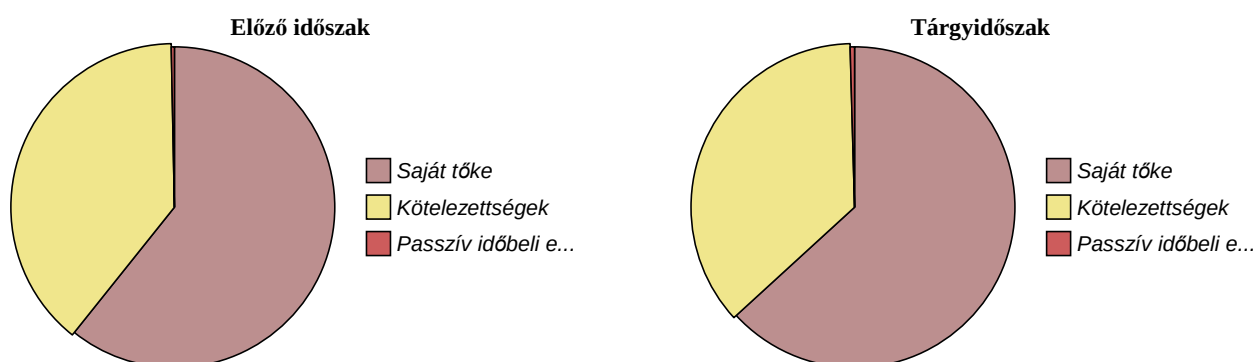
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	69.44	71.82
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	69.44	71.82
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	17.50	28.18
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.26	15.64
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	16.24	12.54
Aktív időbeli elhatárolások	13.06	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	60.73	63.21
Jegyzett tőke	11.18	9.31
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Eredménytartalék	32.76	35.70
Lekötött tartalék	0.92	5.59
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	15.87	12.61
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	38.98	36.38
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	38.98	36.38
Passzív időbeli elhatárolások	0.29	0.42
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 87.5 %-ban, a tárgyévben 88.0 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 6,769 EFt értékkel, 24.9 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 60.7 %, a tárgyévben 63.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 64.2 %-át, a tárgyévben 57.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT kötelezettségei az előző évhez képest 2,092 EFt értékkel, 12.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 532 EFt értékkel, 7.3 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.45, a tárgyévben 0.77 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 17.5 %, a tárgyévben 28.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.45, a tárgyévben 0.77 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 43.0 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 77.5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 55 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 295,255 EFt, a tárgyévben 339,412 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 44,157 EFt értékkel, 15.0 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 103,990 EFt, a tárgyévben 130,264 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 26,274 EFt értékkel, 25.3 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 15.9 %-át, a tárgyévben a 12.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 142.0 %, a tárgyévben 135.4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 26.1 %, a tárgyévben 19.9 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 68 Ft, a tárgyévben 52 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 24 Ft, a tárgyévben 20 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 229 Ft, a tárgyévben 176 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 38 Ft, a tárgyévben 33 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 285 EFt, a tárgyévben 357 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 7,100 EFt, a tárgyévben 6,769 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 331 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 356
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 206

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

4.4. Forgóeszközök

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 121
6. Egyéb követelések	1 275

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	177
2. Bankbetétek	6 555

4.5. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 541
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 990

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

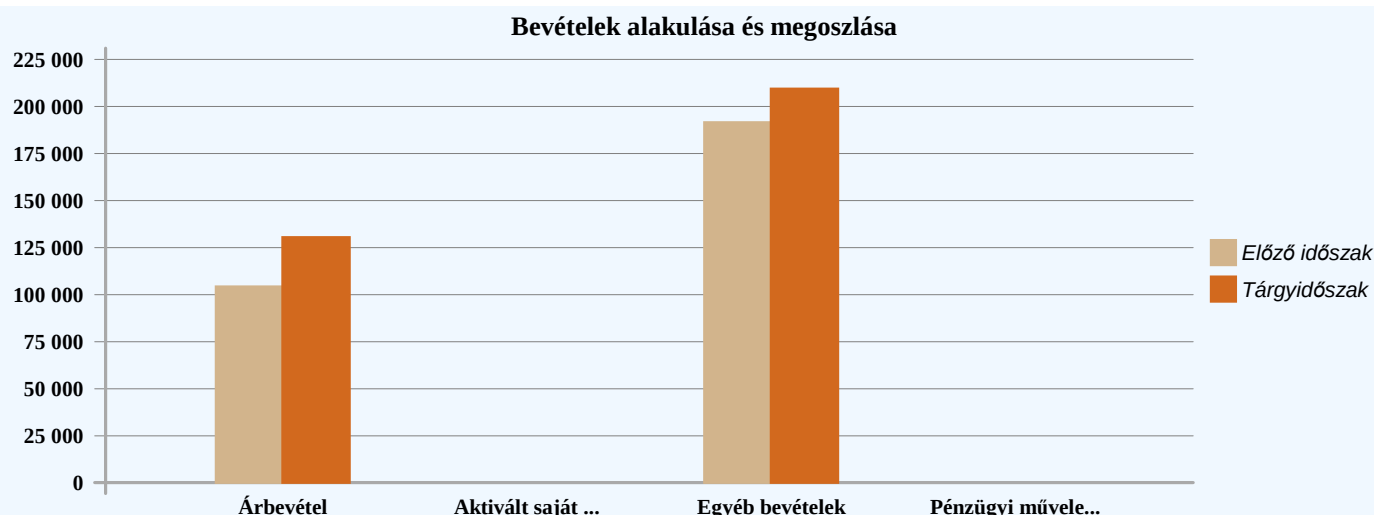
A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	103 990	35.2	130 264	38.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	191 265	64.8	209 148	61.6
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	295 255	100.0	339 412	100.0



Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
9671 Ktg.vetésből kapott támogatások	16 508
9672 Önkorm.-tól kapott támogatások	185 400
9674 GINOP támogatás	7 233
969 Egyéb kféle bev.	7

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

5.4. Ráfordítások

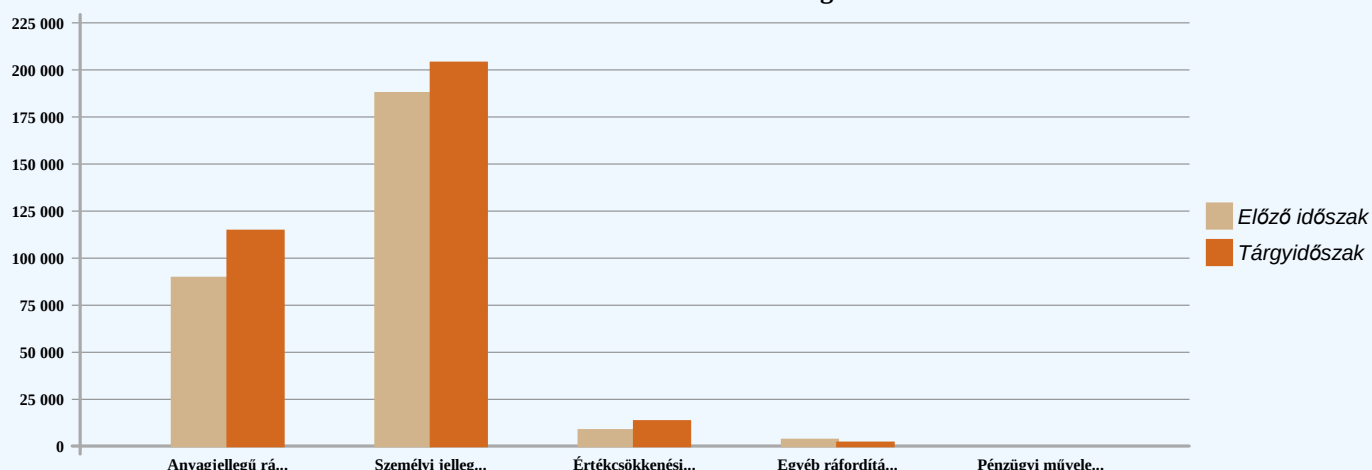
Ráfordítások alakulása

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	89 247	30.9	114 260	34.4
Személyi jellegű ráfordítások	187 325	65.1	203 448	61.2
Értéksökkenési leírás	8 288	2.9	13 049	3.9
Egyéb ráfordítások	3 066	1.1	1 607	0.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	287 931	100.0	332 364	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	55 298

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 213
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 632
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 117

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	169 874
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 526
12. Bérjárulékok	29 048

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
8631 Káreseménnyel kapcs. ráf.	98
8632 Bíróságok, pótlékok	20
8635 Rendezések	4
8637 Sporttámogatás	213
867 Adók, illetékek (hipa)	883
869 Kféle egyéb ráf.	388

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgydíszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összecszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

6.2. Létszámadatok

A tárgyéven foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 70 fő.

6.3. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyéven közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő

környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

Harkány, 2020. május 28.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	31 064	38 562
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	31 064	38 562
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	7 828	15 128
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	564	8 396
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	7 264	6 732
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 842	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	44 734	53 690
D.	Saját tőke	27 167	33 936
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	14 656	19 167
D.V.	Lekötött tartalék	411	3 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	7 100	6 769
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	17 439	19 531
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	17 439	19 531
G.	Passzív időbeli elhatárolások	128	223
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	44 734	53 690

Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozat /kivonat/

Készült a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT legfőbb szervének az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó, 2020. május 28. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

2/2020 számú határozat

A 2019. üzleti év adózott eredményét, valamint a szabad eredménytartalék összegét figyelembe véve az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan osztalék nem kerül jóváhagyásra.

K.m.f.

Hitelesítő

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Társasági adó kalkulációs tábla 2019

Átlagos állományi létszám:	Tárgyévi : 70
Gazdálkodási forma kód:	Előző évi: 76
Bevállás devizaneme és mennyiségi egysége:	114Z
Szervezeti kódokocka:	Eft
Ügyintéző neve és telefonszáma:	- üres
Bevállás időszak:	KIRÁLYNÉ / 72/410315
Bevállás jellege:	2019.01.01 - 2019.12.31
Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódokocka:	Alapbevállás
Jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazása:	Adóév első napján : 3-Középvállalkozás
Kedvezményezett eszközátruházás választásának bejelentése:	Adóév utolsó napján: 3-Középvállalkozás
Kedvezményezett átalakulás bejelentése:	Minimum feletti eredmény vagy adóalap
Transzferár-nyilvántartás:	Üres
Növekedési adóhitel alkalmazása:	Üres
Üzleti vagy cégérték jogszerű elszámolása:	Nem
IFRS alkalmazása:	Nem
Mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazat:	Ta sajátosság: Üres
Adóbevallás kiállítás helye és ideje:	Harkány, 2020.05.28
Adótanácsadó vagy adószakértő neve, adóazonosító, adószak. ig.:	
Meghatalmazott, meghatalmazás csatolása:	Nincs

Társasági adó kalkulációs tábla 2019

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
01.	Adózás előtti eredmény	7 048	-	-
02.	Veszteség-elhatárolás			
02-01.M1	Elhatárolt veszteség felhasználása nélkül számított adóalap	-	-	5 264
03.	Céltartalékok			
04.	Fejlesztési tartalék			
04-01.M	Lehetséges maximum figyelembevétele (fejlesztési tartalékhoz):	-	-	
04-01.	Fejlesztési tartalék (beruházási céllal az adóévben lekötött tartalék)	-	3 000	-
04-02.	Fejlesztési tartalék miatt még felhasználandó lekötött tartalék (60-xx. sorokból)	-	-	3 000
05.	Értékcsökkenési leírás			
05-01.	Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	13 049	-	-
05-02.	Terven felüli értékcsökkenési leírás (egyéb ráfordításként)	0	-	-
05-03.	Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	-	12 235	-
06.	Devizás fordulónapi átértékelés nem fedezett tartós tételekre			
07.	Mikro-, kis- és középvállalkozások kedvezményei			
08.	Részesedések			
09.	Követelések			
09-03.	Elengedett, nem magánszemély kapcsolt vállalkozással szembeni követelések kivezetett értéke	370	-	-
10.	Támogatások, adományok, ingyenes átadások			
10-01.	Kapott összes támogatás, juttatás, végleges átadás, ingyenes eszköz/szolgáltatás, átadott kötelezettség	-	-	209 141
10-03.	Adott összes adomány, támogatás, juttatás, végleges átadás, ingyenes eszköz/szolgáltatás, átvállalt kötelezettség	-	-	213
10-07.	Adott támogatásból: más, megfelelő nyilatkozat vagy jogcím nélküli belföldi támogatások (nem vállalkozási költség)	-	-	13
10-08.M	Lehetséges maximum figyelembevétele (adományokhoz):	-	-	X
10-08.M1	Kedvezményre jogosító közhasznú adomány összege (20% kedvezmény alapja) /MAX1/	-	-	0
10-08.M2	Kiemelt támogatási célokra adott adomány összege (50% kedvezmény alapja) /MAX2/	-	-	0
10-08.M3	Tartós adományozás keretében adott adomány összege (20% többletkedvezmény alapja) /MAX3/	-	-	0
10-08.	Kedvezményre jogosító adományok többletkedvezménye (20% / 50% / 20%)	-	0	-
11.	El nem ismert ráfordítások, nem tolerált hozamok			

Társasági adó kalkulációs tábla 2019

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
11-06.	Adományokból: külföldinek, vagy megfelelő igazolás vagy jogcím nélküli támogatások	13	-	-
12.	Támogatott ráfordítások, nem adózó bevételek			
13.	Ellenőrzések, önellenőrzések megállapításai (korábbi évek nem jelentős módosítása)			
14.	Jogkövetkezmények			
14-01.	Bírságok, más Air./Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	19	-	-
15.	Kedvezményezett eszközátruházás, részesedéscsere			
16.	Kapcsolt vállalkozások			
17.	Nonprofit szervezetek, külföldi vállalkozó telephelye, fióktelep			
18.	Átalakulás, áttérés, felszámolás, tőke kivonás, megszűnés			
19.	Egyéb módosító tételek			
20.	Adóalap módosító tételek összesen	13 451	15 235	-
21.	Külföldön adózó jövedelem			
22-1.	Számított adóalap	-	5 264	-
22-2-1.	Összes bevétel (Tao. 4.par. 29. szerint) (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	339 412
22-2-2.	Minimum alapját csökkentő tételek (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	0
22-2-3.	Minimum alapját növelő tételek (pl. tagi hitel növekedésének 50%-a) (B: külföldi telephely, C: összes)	-	0	0
22-2-4.	Jövedelem- (nyereség-) minimum alapja (A: belföldi, B: külföldi, C: összes)	339 412	0	339 412
22-2.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (A: belföldi, B: külföldi, C: összes)	6 788	0	6 788
22.	Alkalmazott adóalap (jövedelem-minimumra is tekintettel)	-	5 264	-
23.	Számított társasági adó (9%)	474	-	-
24.	Adómentesség (Tao. tv. 20.par. (1))	-	0	-
25-2.	Látvány-csapatsport közvetlen támogatása címén tárgyévre járó összes - korábbi és tárgyévi - adókedvezmény	-	-	332
25-2-01.	-ebből: következő adóévekre továbbvitt adókedvezmény (látvány-csapatsport)	-	-	137
25-2-02.	-ebből: tárgyévben igénybevehető adókedvezmény (látvány-csapatsport)	195	-	-
25-2-03.	- ADÓ-FELAJÁNLTÁS összege látvány-csapatsport támogatására (az éves adóból)	-	-	0
25-8.	Adókedvezmények összesen	195	-	-
25.	Adókedvezményből ténylegesen igénybevett összeg	-	195	-

Társasági adó kalkulációs tábla 2019

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
26.	Visszatartott adó (külföldön fizetett adóból)	-	0	-
27.	Tárgyévi fizetendő társasági adó	279	-	-
28.	Fizetendő adó (előírt adó összesen)	279	-	-
29.	Bevallás határidejéig befizetendő vagy attól visszaigényelhető társasági adó	-	-	117
30.	Adózott eredmény	6 769	-	-

	Megnevezés	Dátum	1000HUF	Árfolyam	EUR
44.	Csekély összegű (de minimis) támogatások összeszámítása				
45.	Az adózóra/csoportra vonatkozó de minimis keret	-	-	-	200 000
46.	Összeszámítás időszaka	2018.04.20	2020.05.28	-	-
46-01.	Előző (tárgyév előtti) adóév kezdete/vége (1. év)	2018.04.20	2018.12.31	-	-
46-02.	Előző év adóbevallása benyújtásának napja	2019.04.20	-	-	-
46-03.	Tárgyév kezdete/vége (2. év)	2019.01.01	2019.12.31	-	-
46-04.	Fordulónaptól jelen bevallás benyújtásáig terjedő időszak (3. év ezidáig)	2020.01.01	2020.05.28	-	-
47.	Adórendszeren belüli de minimis támogatások az összeszámítási időszakban				
48.	Előző adóév SORÁN benyújtott bevallásban igénybevett de minimis támogatások összesen	2018.04.20	18 494	310.14	59 631
49.	Tárgyév SORÁN benyújtott bevallásban igénybevett de minimis támogatások összesen	2019.04.20	3 659	321.51	11 381
50.	Jelen bevallásban igénybevett de minimis támogatások összesen	2020.05.28	0	330.52	0
51.	Adórendszeren kívüli de minimis támogatások az összeszámítási időszakban (dátum szerint növekvő sorrendben)				
51-01.	Adórendszeren kívüli támogatás (1)	2019.04.21	9 177	321.19	28 572
51-02.	Adórendszeren kívüli támogatás (2)	2019.08.01	209	327.15	639
51-03.	Adórendszeren kívüli támogatás (3)	2019.08.05	754	327.45	2 303
51-04.	Adórendszeren kívüli támogatás (4)	2019.09.01	1 184	331.11	3 576
52.	Egy és ugyanazon vállalkozások léte, az általuk felhasznált keret az összeszámítási időszakban		-	-	0
55.	Igénybevett de minimis támogatások összesen (halmozott)	-	-	-	106 102
56.	Fennmaradt de minimis keret (3. adóév /a bevallás benyújtásának adóéve/ végéig)	-	-	-	93 898

Társasági adó kalkulációs tábla 2019

51-01. Adórendszeren kívüli támogatás (1)

	Összeg
általános de minimis	9 177
közúti árufuvarozói de minimis	0
halászati de minimis	0
közszerződési de minimis	0
mezőgazdasági de minimis	0
Összesen	9 177

51-02. Adórendszeren kívüli támogatás (2)

	Összeg
általános de minimis	209
közúti árufuvarozói de minimis	0
halászati de minimis	0
közszerződési de minimis	0
mezőgazdasági de minimis	0
Összesen	209

51-03. Adórendszeren kívüli támogatás (3)

	Összeg
általános de minimis	754
közúti árufuvarozói de minimis	0
halászati de minimis	0
közszerződési de minimis	0
mezőgazdasági de minimis	0
Összesen	754

51-04. Adórendszeren kívüli támogatás (4)

	Összeg
általános de minimis	1 184
közúti árufuvarozói de minimis	0
halászati de minimis	0
közszerződési de minimis	0
mezőgazdasági de minimis	0
Összesen	1 184

	1000HUF	Határidő	Lekötött	Feloldott	Nyitott
60.	Felhasználható lekötött tartalékok				
60-01.	Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék miatt lekötendő tartalék	2023.12.31	3 000	0	3 000
60-02.	Tárgyévben jogdíjbevételekre jogosító immateriális jószág értékesítése, apportálása nyeresége miatt lekötött tartalék	2022.12.31	0	0	0

Társasági adó kalkulációs tábla 2019

	1000HUF	Határidő	Lekötött	Feloldott	Nyitott
60-07.	Megelőző 3. adóévben képzett fejlesztési tartalék	2016.12.31	5 229	5 229	0
61.	Még fel nem használt/oldott adózás miatt lekötött tartalék				3 000

Vezetői összefoglaló a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2019. évi pénzügyi beszámolójához

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2019. éve rendkívülinek mondható eredményesség tekintetében. A megvalósított önkormányzati beruházások következtében sikerült az üzleti tervben előirányzott tervszámokat teljesíteni.

A HVG Zrt. összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 295.255 e Ft, tárgyévben 339.412 e Ft. Az összes bevétel az előző évhez képest 44.157 e Ft értékkel, 15%-kal növekedett.

A HVG Zrt. 2019. évi éves nettó árbevétele 130 264 e Ft, mely az előző évhez képest 25%-os növekedést mutat, mely kiemelkedőnek mondható a cég életében, és a funkció tekintetében reális célkitűzés legfeljebb az lehet, ha ennek megőrzését tűzzük ki.

Egyéb bevételek 9,3%-kal 191 265 e Ft-ról 209 148 e Ft-ra növekedtek.

A ráfordításaink alakulását az előző évhez képest a következő táblázat szemlélteti:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	89 247	30.9	114 260	34.4
Személyi jellegű ráfordítások	187 325	65.1	203 448	61.2
Értécsökkenési leírás	8 288	2.9	13 049	3.9
Egyéb ráfordítások	3 066	1.1	1 607	0.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	287 931	100.0	332 364	100.0

A személyi jellegű ráfordítások esetében összességében 8,6%-os emelkedés volt az előző év adatához képest. A személyi jellegű ráfordítások összetételét az alábbi táblázat szemlélteti.

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	169 874
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 526
12. Bérjárulékok	29 048

Az értécsökkenés kismértékű emelkedése az eszközbeszerzések következménye.

Az adózott eredmény 2019. évben 6 769 e Ft.

Vagyoni helyzet: A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke 2019-ben 88%-ban fedezte. A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 64,2%-át, a tárgyévben 57,6%-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult, a saját tőke növekedett a jegyzett tőke változatlan maradt.

A fizetőképesség tekintetében a cégnek hosszú lejáratú kötelezettsége nem keletkezett, hitelfelvétel nem történt. A rövid lejáratú kötelezettségek január 2. hetéig teljesültek, rendeződtek.

Az év végével a cégnek kintlevősége nem volt.

Összességében elmondható, hogy a gazdasági társaság finanszírozása nem megfelelően biztosított. A fizetési kötelezettségeinek nem minden esetben tud határidőben eleget tenni. Az

erős és támogató önkormányzati jelenléttel a háttérben a biztonságos működés azonban biztosítottnak mutatkozik.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközök kötelezettségeihez viszonyított aránya az előző évben 0,45, a tárgyévben 0,77 volt. A hosszútávú likviditás javult.