

Statisztikai számjel: 11474535353011311
Cégjegyzék szám: 11-09-005866
Adószám: 11474535-2-11

A vállalkozás megnevezése: **Alfen Almásfűtő Energetikai Szolg. Kft**
Vállalkozás székhelye: 2931 Almásfűtő, Fő út 1.

2017.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

ALFen
Almásfűtő Energetikai
és Szolgáltató Kft.

Keltezés: Komárom, 2018-05-03


Galba Ferenc
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása**A gazdálkodó főbb adatai**

Vállalkozás székhelye	2931 Almásfüzitő, Fő út 1.
Weboldal címe	
Működési forma	korlátolt felelősségű társaság
Alapítás dátuma	1997-05-15
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	Gőz és melegvízellátás
Beszámoló típusa	Éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az eredménykimutatás változata	'A' változat
Az üzleti év fordulónapja	2017-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom, Erdélyi út 4.
Regisztrációs száma	166934
Beszámoló aláírójának neve	Galba Ferenc
Beszámoló aláírójának címe	2921 Almásfüzitő Fő út 1.
Beszámoló aláírójának beosztása	ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Wagner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

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

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

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

nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

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

2.3 Értékpapírok

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

2.4 Pénzeszközök

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

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékokat könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

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

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

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

Mérleg

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

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

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

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

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

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

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

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

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

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

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

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

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

Jelentős tételek

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

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

Az előző évhez képest történt változtatások

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

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

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

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

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

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017-12-31

Mérlegkészítés dátuma: 2018-01-31

Beszámoló aláírás dátuma: 2018-05-03

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	47.19%	44.68%	-2.52%	-5.32%
Forgóeszközök aránya	51.83%	54.62%	2.79%	5.38%
Saját tőke aránya	83.82%	87.79%	3.97%	4.74%
Saját tőke növekedése	87.68%	98.16%	10.47%	11.95%
Összes eszköz megtérülése	121.44%	206.17%	84.73%	69.77%
A készletek forgási sebessége napban	2.35	3.35	1	42.55%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	177.61%	196.5%	18.89%	10.64%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	206.68%	219.12%	12.45%	6.02%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	80.9%	197.6%	116.7%	144.25%
Eladósodottsági mutató	14.07%	10.33%	-3.74%	-26.58%
Likviditási mutató	377.8%	540.35%	162.54%	43.03%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	41.84	32.9	-8.94	-21.37%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	30.87	20.78	-10.09	-32.69%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	0.64%	9.06%	8.42%	1315.63%
Tőkearányos adózott eredmény	0.29%	10.67%	10.38%	3579.31%
Alaptőke jövedelmezősége	0.26%	10.47%	10.22%	3926.92%
Árbevétel arányos pénzjővedelem	8.48%	14.87%	6.39%	75.35%
Tőkearányos pénzjővedelem	8.43%	18.38%	9.95%	118.03%

Humán erőforrások**Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	9	6	15
Bérköltsége (e Ft)	34860	25953	60813
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	7641	6970	14611
Bérbírálat	6398	9598	15996

Kapcsolt vállalkozások

Jelentős befolyással, többségi irányítást biztosító befolyással vagy közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tag (részvényes) bemutatása

Tulajdonosok neve	Székhely	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %
(51%-75%) - kapcsolt vállalkozás többségi, közvetlen irányítással- anyavállalat			
Euroinvest Zrt	1054 Budapest , Hold út 6.	51	51

Adózott eredmény levezetése

(adatok e Ft-ban)

Megnevezése	
Adózás előtti eredmény	30 374
Terv szerinti értékcsökkenési leírás és a terven felüli értékcsökkenés 8.§ (1)b):	20 910
Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés (Art.,TB) (kivéve: ha önellenőrzéshez kapcsolódik) 8.§ (1)e).	160
Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés 8.§ (1)gy).	944
Egyéb adóalapnövelő tétel	120
Adóalapot növelő tételek összesen (+)	22 134
A korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből az adózó döntése szerinti összeg (a 17 §-ban és a VII. fejezetben foglaltakat figyelembe véve) (7§(1)a)	15 000
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás 7§. (1)d):	20 910
Követelések 7.§ (1)n):	540
Adóalapot csökkentő tételek összesen (-)	36 450
ADÓALAP	16 058
Számított adó (19.§)	1 445
Adómentességek összesen (20 §)	0
Adókedvezmények összesen (-)	0
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	1 445
Adózott eredmény	28 929

Cash-Flow Kimutatás

(adatok e Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	5 418	52 140
1.	Adózás előtti eredmény	1 544	30 374
2.	Elszámolt amortizáció	19 712	20 910
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-94	0
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	-4 918	-752
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-715	-7 671
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-8 629	-614
9.	Vevőkövetelés változása	4 072	-6 220
10.	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása	-3 318	16 917
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 404	641
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	832	1 445
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-vált. (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	53 296	-22 522
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	4 661	22 522
15.	Befektetett eszközök eladása	57 957	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-37 000	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	37 000	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III.sorok)	21 714	29 618

Immateriális javak, tárgyi eszközök

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

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	5 809	614	0	0	6 423
Szellemi termékek	413	0	168	0	245
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:	6 222	614	168	0	6 668
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	167 835	4 900	0	0	172 735
Műszaki berendezések és gépek	194 191	15 561	215	0	209 537
Egyéb berendezések és felszerelések	24 412	1 448	819	0	25 041
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen:	386 438	21 909	1 034	0	407 313

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

Megnevezés	Halmozott értékcsökkenés				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 627	1 036	0	0	4 663
Szellemi termékek	413	0	168	0	245
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:	4 040	1 036	168	0	4 908
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	59 659	4 662	0	0	64 321
Műszaki berendezések és gépek	170 252	14 492	215	0	184 529
Egyéb berendezések és felszerelések	22 347	720	819	0	22 248
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen:	252 258	19 874	1 034	0	271 098

Távhőszolgáltatók és távhőtermelők számviteli szétválasztási kötelezettségének teljesítéséhez készült beszámolókat 1.2.3. számú

mellékletként csatoljuk a kiegészítő melléklethez.

Távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvény követelményeinek megfelelően.

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

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	25 586	34 849
Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	3 235	192
Dr. Kovassy végrehajtói előleg	149	225
Előírt tartozások	80	120
Távhőszolgáltatási támogatás igényés	21 689	19 771
Ajándék utalvány	510	900
Elhatárolt ÁFA	7 015	0
VPP vásárolt követelés (Fűtő GM Engedm.szerz.)	18 169	0
Üzletrész értékesítés	85	0
Társasági adó elszámolása	0	1 310
Illeték elszámolási számla	15	0
Innovációs járulék püi telj.	108	0
Környezetterhelési díj pü.telj	113	59
Vezetékadó oü.telj.	5 566	0
ÁFA pü.i teljesítése	7 799	21 929
Iparüzési adó	426	29
Egyéb követelések	61 724	44 343
Összesen:	90 545	79 384

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

Megnevezés	Nyitó	Záró
Árbevétel elhatárolása	0	1 139
Árbev. kamatbev egyéb bev elha	862	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	862	1 139
Költségek elhatárolása	0	1 029
Biztosítási díj	1 952	0
Egyéb ráfordítások elhatárolása	0	5
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai	1 952	1 034
Összesen:	2 814	2 173

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	276 210	276 210	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	276 210	276 210	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-34 734	-34 022	712
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	712	28 929	28 217

Kötelezettségek**Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18 240	16 726
Euroinvest	0	762
Rövid lejáratú köt-ek kapcsolt vállalkozással szemben	0	762
Lakossági vevő túlfizetés	3 084	2 957
Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	0	337
Társasági adó elsz./előző évi/	209	0
Munkaviszonyból származó SZJA	1 566	1 925
Kifizetőt terhelő SZJA	389	240
Vezetékadó előírása	5 353	0
Környezetterhelési díj elkírás	31	0
EHO pü.i teljesítése	881	0
Szki hjár pü.i telj közp alap	70	0
Jövedelemelszámolási számla	3 070	4 165
Szociális hozzájárulási adó	3 653	2 311
Nyugd.bizt alapba befiz.	469	0
Egbizt. alapba befiz.	892	0
Szakképzési hozzájárulás	0	94
Egészségügyi hozzájárulás (EHO) elszámolása	0	349
Nyugdíjbiztosítási járulék	0	1 101
Egészségbiztosítási járulék	0	225
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	9
Lakosságra kiutalt önk.tám. fel nem haszn.rész	19	0
Vízkeszletjárulék	0	17
elhatárolt ÁFA	1 715	-1
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 401	13 729
Összesen:	39 641	31 217

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

Megnevezés	Nyitó	Záró
Befolyt elsz. bev.ek elhat.	120	0
Mérlegfordulónap előtt befolyt, elszámolt bevétel, árbevétel	0	120
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	120	120
Utiktg	684	0
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	0	285
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	684	285
Fejl.célra k.tám.ok elhatárolása	6 308	0
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	0	6 093
Halasztott bevételek	6 308	6 093
Összesen:	7 112	6 498

Igénybevett szolgáltatások értékének részletezése

Megnevezés	Nyitó	Záró
Szállításrakodás, raktározás költségei	0	77
Szállítás rakod. raktároz. kts	9	0
Bérleti díjak	0	2 958
Bérleti díjak	669	0
Karbantartási költségek	0	3 776
Karbantart.i jav.i ktsg.ek	131	0
Hirdetés, reklám, propagandaköltségek	0	4
Ujságok, könyvek,CD-k költsége	51	46
Posta telefon fax egyéb kommunikációs költségei	0	952
Posta tel tfax egyé kommun kts	965	0
Számviteli szolgáltatások költségei	0	3 311
Könyvv.i szolg. ktsg.ei	3 287	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	9 806
Tagsági díjak	0	25
Csatornadíj költségek	0	4 415
Ügyvédi díjak	0	1 865
Okt. továbbk. ktsg.ei	317	0
Tagsági díjak	7	0
Villamos berendezések felügyelete	0	4 085
Ki nem emelt ig.bett szolg kts	7 236	0
Hulladékszállítás	399	0
Ügyvédi díjak	1 415	0
Mérnöki tev.	30	0
Vizvizsgálati díj	31	0
Karbantartás	4 430	0
Villamos berendezések felügyelete	3 610	0
Csatornadíj ktge	4 529	-1
Összesen:	27 116	31 319

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Értékvesztések (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Értékvesztések					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Visszairás	Átsorolás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Anyagok	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0	0
Áruk	0	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	26 807	115	3 744	0	0	23 178
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	0	0	0	0	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	0	0	0	0	0	0

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

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok
- Leányvállalat, közös vezetésű vállalat, társult vállalkozás, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása
- Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek
- Olyan részvény, üzletrész névértékének bemutatása, amelyet maga az anyavállalat, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegen kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- Bekerülési értéken értékelte befektetett pü-i eszközök valós értéket jelentősen meghaladó könyv szerinti értékének indoklása
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Értékpapírok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- Céltartalék
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Előző évi rendkívüli eredmény megszüntetésnek bemutatása
- Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként
- Előző évben jóváhagyott osztalék kezelése
- Export, import árbevételének részletezése
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Exporttámogatáshoz kapcsolódó közvetlen költségek
- Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek
- Támogatási program keretében kapott, visszatérítendő, kötelezettségként kimutatott támogatások
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)