



Tárgy: Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2017. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló és a 2018. évi üzleti tervének megtárgyalásáról

Melléklet: Beszámoló, Üzleti terv

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **HARKÁNY VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2018. április 26-i ÜLÉSÉRE**

#### **3.) Napirendi pont**

ELŐTERJESZTŐ:	Marosi András vezérigazgató
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	Marosi András vezérigazgató
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: <ul style="list-style-type: none"><li>- <u>Pénzügyi, Városfejlesztési, Kulturális és Idegenforgalmi Bizottság</u></li><li>- Jogi és Szociális Bizottság</li><li>- Egyéb szervezet</li></ul>	
MEGTÁRGYALTA:	Tárgyalja a 2018.04.25-i ülésén
AZ ÜGYBEN KORÁBBAN HOZOTT HATÁROZAT/HATÁLYOS RENDELET:	-
SZÜKSÉGES DÖNTÉS: <u>HATÁROZAT/RENDELET</u>	határozat
SZÜKSÉGES TÖBBSÉG:	Egyszerű többség
TERJEDELEM:	1. oldal előterjesztés
MELLÉKLET:	Beszámoló, Üzleti terv
TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:	
POLGÁRMESTER LÁTTA:	

**ELŐTERJESZTÉS:** Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. április 26. napján tartandó rendes ülésére

**ELŐTERJESZTÉS CÍME:** Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2017. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló és a 2018. évi üzleti tervének megtárgyalásáról

**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. 2017. 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 Zrt. vezérigazgatója elkészítette a 2018. évre vonatkozó üzleti tervet; amelyet teljes terjedelmében az előterjesztéshez csatoltunk.

A társaság Felügyelő Bizottsága (FB) 2018. április 19. napján tárgyalta a beszámolót és az üzleti tervet.

A beszámoló és az üzleti terv elfogadása tárgyában hozott FB döntésről a vezérigazgató szóban fogja tájékoztatni a Pénzügyi, Városfejlesztési, Kulturális és Idegenforgalmi Bizottságot valamint a képviselő-testületet.

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

### **1. Határozati javaslat**

*A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2017. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról*

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint tulajdonos, a tulajdonában álló Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2017. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az előterjesztéshez csatolt tartalommal elfogadja.

**Felelős:** Polgármester, Vezérigazgató  
**Határidő:** azonnal

### **2. Határozati javaslat**

*Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2018. évi üzleti tervének megtárgyalásáról*

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint alapító, a 100%-os tulajdonában álló Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2018. évre vonatkozó üzleti tervét

- az előterjesztéshez csatolt tartalommal elfogadja VAGY
- az előterjesztéshez csatolt tartalomhoz képest az alábbi módosításokkal fogadja el:.....

**Felelős:** Polgármester, vezérigazgató

**Határidő:** azonnal

Harkány, 2018. április 20.

Marosi András, vezérigazgató

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT. tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a **Harkányi Városgazdálkodási Zrt.** („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2017. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **41.082 E Ft**, az adózott eredmény **5.133 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 2017. 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 közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli 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**

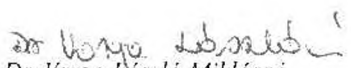
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság 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.

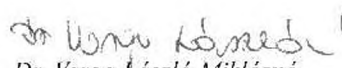
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- 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, 2018. április 13.

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

  
Dr. Varga László Miklósné  
nyilvántartási szám: 001661

**ELISA PROFI AUDIT  
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.**  
7625 Pécs, Majorossy I. 47.  
OTP Székhely: 11731087-20015439  
Adószám: 11540885-1-02

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

## **HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT**

---

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

### **Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2017. január 01. - 2017. december 31.

Harkány, 2018. április 13.

-----  
A gazdálkodó képviselője

P.h.

## Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	67 197	98 960
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	140 738	186 347
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	81 347	80 003
V.	Személyi jellegű ráfordítások	112 725	186 072
VI.	Értécsökkenési leírás	3 136	8 192
VII.	Egyéb ráfordítások	227	5 585
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>10 500</b>	<b>5 455</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	44	167
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>-43</b>	<b>- 167</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)</b>	<b>10 457</b>	<b>5 288</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	523	155
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>9 934</b>	<b>5 133</b>



**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:** 2017. december 31.

Harkány, 2018. április 13.

-----  
A gazdálkodó képviselője

P.h.

## Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>27 023</b>	<b>29 460</b>
A.I.	Immateriális javak	0	350
A.II.	Tárgyi eszközök	27 023	29 110
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>3 900</b>	<b>7 943</b>
B.I.	Készletek	0	1 073
B.II.	Követelések	2 068	2 540
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 832	4 330
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 433</b>	<b>3 679</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>33 356</b>	<b>41 082</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>14 934</b>	<b>20 067</b>
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	-5 229	9 258
D.V.	Lekötött tartalék	5 229	676
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 934	5 133
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>16 964</b>	<b>20 971</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 964	20 971
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 458</b>	<b>44</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>33 356</b>	<b>41 082</b>

**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**

**2017.**

**Fordulónap:** 2017. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2017. január 01. - 2017. december 31.

Harkány, 2018. április 13.

-----  
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: április 13.

## 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. Értécsökkenési leírás elszámolása

### Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

### Kisértékű eszközök értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

### Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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.

## 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

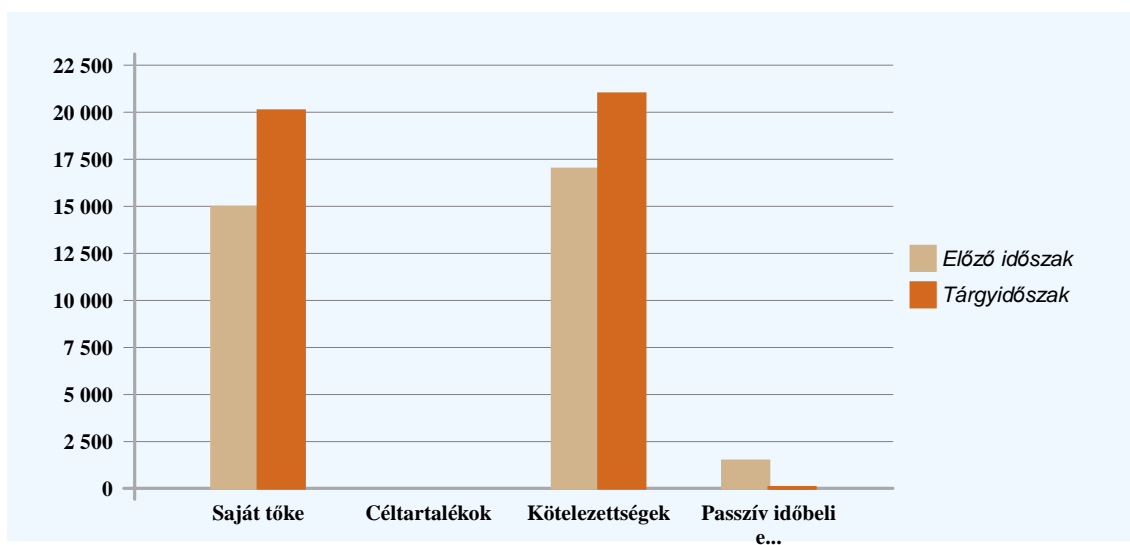
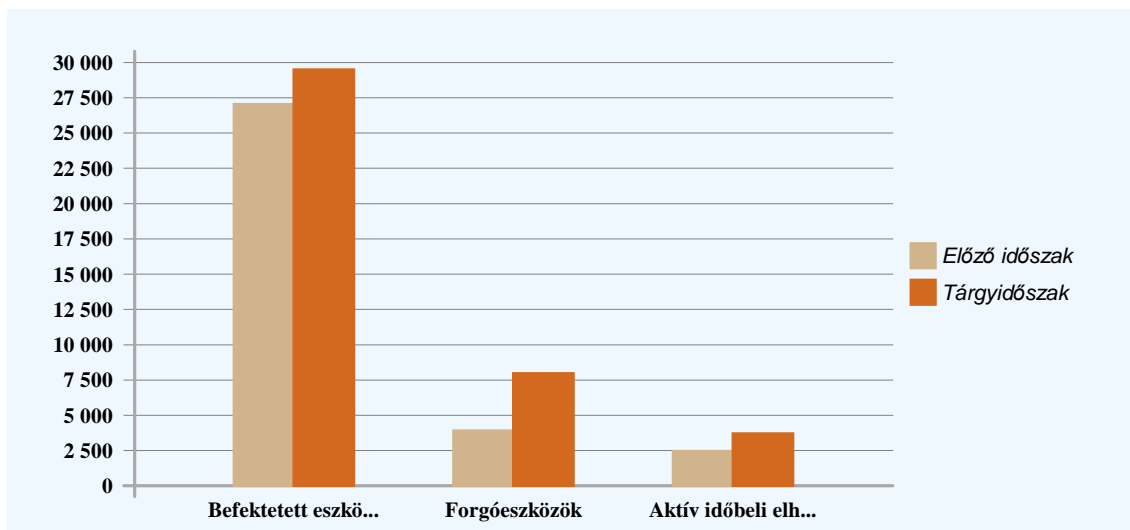
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>27 023</b>	<b>29 460</b>	<b>2 437</b>
A.I.	Immateriális javak	0	350	350
A.II.	Tárgyi eszközök	27 023	29 110	2 087
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>3 900</b>	<b>7 943</b>	<b>4 043</b>
B.I.	Készletek	0	1 073	1 073
B.II.	Követelések	2 068	2 540	472
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 832	4 330	2 498
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 433</b>	<b>3 679</b>	<b>1 246</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>33 356</b>	<b>41 082</b>	<b>7 726</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>14 934</b>	<b>20 067</b>	<b>5 133</b>
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	-5 229	9 258	14 487
D.V.	Lekötött tartalék	5 229	676	-4 553
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 934	5 133	-4 801
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>16 964</b>	<b>20 971</b>	<b>4 007</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	16 964	20 971	4 007
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 458</b>	<b>44</b>	<b>-1 414</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>33 356</b>	<b>41 082</b>	<b>7 726</b>

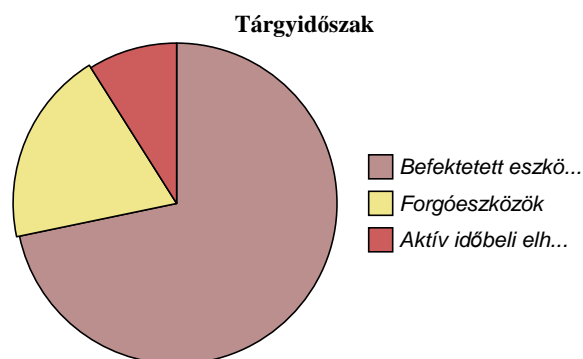
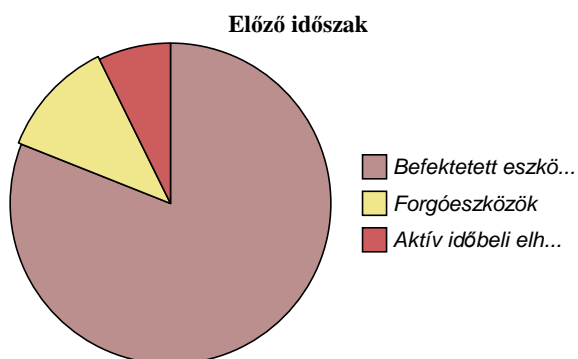


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	67 197	98 960	47.27
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	140 738	186 347	32.41
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	81 347	80 003	-1.65
V.	Személyi jellegű ráfordítások	112 725	186 072	65.07
VI.	Értécsökkenési leírás	3 136	8 192	161.22
VII.	Egyéb ráfordítások	227	5 585	2 360.35

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>10 500</b>	<b>5 455</b>	<b>-48.05</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	44	167	279.55
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-43</b>	<b>- 167</b>	<b>- 288.37</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>10 457</b>	<b>5 288</b>	<b>-49.43</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	523	155	-70.36
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>9 934</b>	<b>5 133</b>	<b>-48.33</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>81.02</b>	<b>71.71</b>
Immateriális javak	0.01	0.85
Tárgyi eszközök	81.01	70.86
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>11.69</b>	<b>19.33</b>
Készletek	0.00	2.61
Követelések	6.20	6.18
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	5.49	10.54
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>7.29</b>	<b>8.96</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>



### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 55.3 %-ban, a tárgyévben 68.1 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 1,870.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 4.0 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 5,133 E Ft értékkel, 34.4 %-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 44.8 %, a tárgyévben 48.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.



A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 113.6 %-át, a tárgyévben 104.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT kötelezettségei az előző évhez képest 4,007 EFt értékkel, 23.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 2,498 EFt értékkel, 136.4 %-kal növekedett.

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 0.23, a tárgyévben 0.33 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 11.7 %, a tárgyévben 16.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.23, a tárgyévben 0.38 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 12.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 32.8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 77 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 237,086 EFt, a tárgyévben 285,307 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 48,221 EFt értékkel, 20.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 76,617 EFt, a tárgyévben 98,960 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 22,343 EFt értékkel, 29.2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 29.8 %-át, a tárgyévben a 12.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 198.7 %, a tárgyévben 102.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 66.5 %, a tárgyévben 25.6 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 148 Ft, a tárgyévben 52 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 48 Ft, a tárgyévben 18 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 368 Ft, a tárgyévben 174 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 88 Ft, a tárgyévben 28 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 209 EFt, a tárgyévben 271 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 9,934 E Ft, a tárgyévben 5,133 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 4,801 E Ft értékkel csökkent.

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Össze nem hasonlítható adatok

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

### 4.2. 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.

### 4.3. Befektetett eszközök

#### Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 024
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 086

### 4.4. Forgóeszközök

#### Készletek jelentős tételei

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

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Áruk	945
6. Készletekre adott előlegek	128

#### Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki 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)	2 106
6. Egyéb követelések	434

#### Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok -

elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	74
2. Bankbetétek	4 256

#### 4.5. Aktív időbeli elhatárolások

##### Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 679

#### 4.6. Kötelezettségek

##### Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	500
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 229
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 242

### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 5.1. Össze nem hasonlítható adatok

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

#### 5.2. 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.

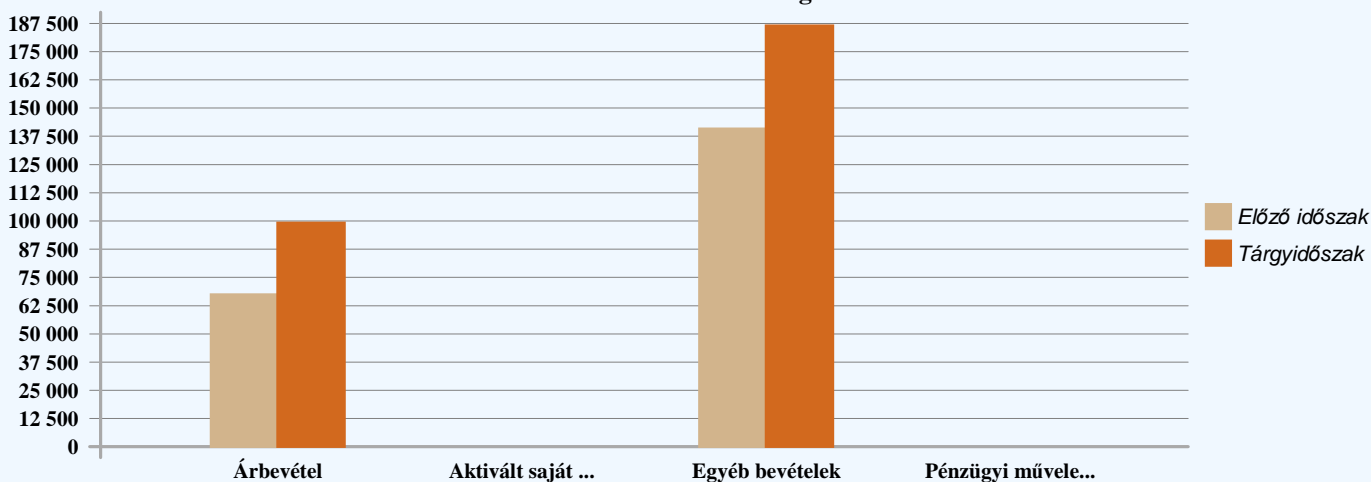
#### 5.3. Bevételek

##### 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	67 197	32.3	98 960	34.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	140 738	67.7	186 347	65.3
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>207 936</b>	<b>100.0</b>	<b>285 307</b>	<b>100.0</b>

**Bevételek alakulása és megoszlása****Árbevétel jelentős tételei**

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

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	98 960

**Egyéb bevételek jelentős tételei**

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített te.bevét.	1 200
Ktg.vetésből kapott támogatás (bértámogatás)	45 125
Önkormányzati támogatás	140 000
Kerekítési különbözet	22

**Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

**5.4. Ráfordítások****Ráfordítások alakulása**

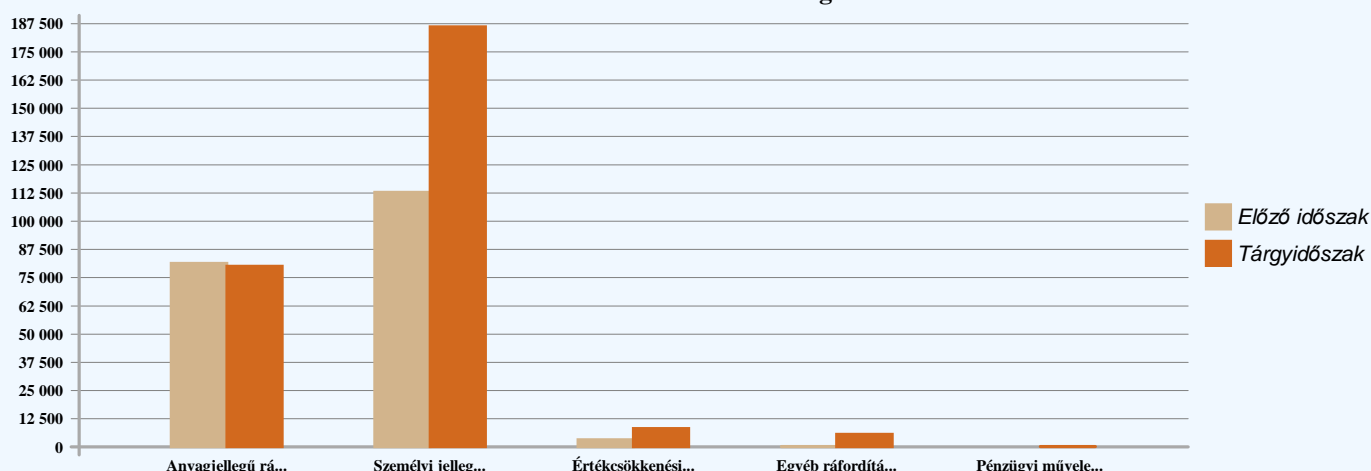
A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be

az alábbi táblázat:

### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	81 347	41.2	80 003	28.6
Személyi jellegű ráfordítások	112 725	57.1	186 072	66.4
Értécsökkenési leírás	3 136	1.6	8 192	2.9
Egyéb ráfordítások	227	0.1	5 585	2.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	44	0.0	167	0.1
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>197 479</b>	<b>100.0</b>	<b>280 019</b>	<b>100.0</b>

### 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	45 284
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 849
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 151
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 438
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 281

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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	144 545
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 258
12. Bérjárulékok	29 269

### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

### 6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

### 6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 390 eFt.

### 6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

**Átlagos létszám állománycsoportonként**

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Felső vezető	1
Vezető	0
Irányító	0
Ügyviteli alkalmazott	2
Ügyintéző	1
Szakmunkás	23
Betanított munkás	0
Segédmunkás	26
Egyéb	0
<b>Összesen:</b>	<b>53</b>

### 6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben 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.

#### **6.6. 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.

## **Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat /kivonat/**

Készült a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT legfőbb szervének az adózott eredmény felhasználására vonatkozó, 2018. április 13. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

### **6/2018 számú határozat**

**A 2017. üzleti évben keletkezett 5 133 EFt 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 2017

Átlagos állományi létszám:	Tárgyévi : 53
Gazdálkodási forma kód:	Előző évi: 49
Bevállás devizaneme és mennyiségi egysége:	114Z
Szervezeti kódokocka:	Eft
Ügyintéző neve és telefonszáma:	- üres
Bevállás időszak:	KIRÁLYNÉ / 72/410315
Bevállás jellege:	2017.01.01 - 2017.12.31
Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódokocka:	Alapbevállás
Jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazása:	Adóév első napján : 2-Kisvállalkozás
Kedvezményezett eszközátruházás választásának bejelentése:	Adóév utolsó napján: 3-Középvállalkozás
Kedvezményezett átalakulás bejelentése:	Minimumra kiegészített adókötelezettség
Transzferár-nyilvántartás:	Üres
Növekedési adóhitel alkalmazása:	Üres
Üzleti vagy cégérték jogszerű elszámolása:	Nem
IFRS áttérés következő adóévtől:	nem érintett
Mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazat:	nem érintett
Ta sajátosság:	Nem
Adóbevallás kiállítás helye és ideje:	Üres
Adótanácsadó vagy adószakértő neve, adóazonosító, adószak. ig.:	Harkány, 2018.04.13
Meghatalmazott, meghatalmazás csatolása:	Nincs

## Társasági adó kalkulációs tábla 2017

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
01.	Adózás előtti eredmény	5 288	-	-
<b>02.</b>	<b>Veszteség-elhatárolás</b>			
02-01.M1	Elhatárolt veszteség felhasználása nélkül számított adóalap	-	-	5 687
<b>03.</b>	<b>Céltartalékok</b>			
<b>04.</b>	<b>Fejlesztési tartalék</b>			
<b>05.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>			
05-01.	Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	8 192	-	-
05-02.	Terven felüli értékcsökkenési leírás (egyéb ráfordításként)	0	-	-
05-03.	Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	-	7 830	-
05-09.	Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	1 338	-	-
05-10.	Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	-	1 338	-
<b>06.</b>	<b>Devizás fordulónapi átértékelés nem fedezett tartós tételekre</b>			
<b>07.</b>	<b>Mikro-, kis- és középvállalkozások kedvezményei</b>			
<b>08.</b>	<b>Részesedések</b>			
<b>09.</b>	<b>Követelések</b>			
<b>10.</b>	<b>Támogatások, adományok, ingyenes átadások</b>			
<b>10-03.</b>	<b>Adott összes adomány, támogatás, juttatás, végleges átadás, ingyenes eszköz/szolgáltatás, átvállalt kötelezettség</b>	-	-	<b>534</b>
10-07.	Adott támogatásból: más, megfelelő nyilatkozat vagy jogcím nélküli belföldi támogatások (nem vállalkozási költség)	-	-	34
<b>11.</b>	<b>El nem ismert ráfordítások, nem tolerált hozamok</b>			
11-06.	Adományokból: külföldinek, vagy megfelelő igazolás vagy jogcím nélküli támogatások	34	-	-
11-08.	Egyéb, nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	3	-	-
<b>12.</b>	<b>Támogatott ráfordítások, nem adózó bevételek</b>			
<b>13.</b>	<b>Ellenőrzések, önellenőrzések megállapításai (korábbi évek nem jelentős módosítása)</b>			
<b>14.</b>	<b>Jogkövetkezmények</b>			
<b>15.</b>	<b>Kedvezményezett eszközátruházás, részesedéscsere</b>			
<b>16.</b>	<b>Kapcsolt vállalkozások</b>			
<b>17.</b>	<b>Nonprofit szervezetek, külföldi vállalkozó telephelye, fióktelep</b>			
<b>18.</b>	<b>Átalakulás, áttérés, felszámolás</b>			

## Társasági adó kalkulációs tábla 2017

	1000HUF	Növekedés	Csökkenés	Tájékoztató adatok
<b>19.</b>	<b>Egyéb módosító tételek</b>			
<b>20.</b>	<b>Adóalap módosító tételek összesen</b>	<b>9 567</b>	<b>9 168</b>	<b>-</b>
<b>21.</b>	<b>Külföldön adózó jövedelem</b>			
<b>22-1.</b>	<b>Számított adóalap</b>	<b>-</b>	<b>5 687</b>	<b>-</b>
22-2-1.	Összes bevétel (Tao. 4.par. 29. szerint)	-	-	285 307
22-2-2.	Minimum alapját csökkentő tételek	-	-	0
22-2-3.	Minimum alapját növelő tételek (pl. tagi hitel növekedésének 50%-a)	-	-	0
22-2-4.	Jövedelem- (nyereség-) minimum alapja	-	-	285 307
<b>22-2.</b>	<b>Jövedelem- (nyereség-) minimum</b>	<b>-</b>	<b>5 706</b>	<b>-</b>
<b>22.</b>	<b>Alkalmazott adóalap (jövedelem-minimumra is tekintettel)</b>	<b>-</b>	<b>5 706</b>	<b>-</b>
<b>23.</b>	<b>Számított társasági adó (9%)</b>	<b>514</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24.</b>	<b>Adómentesség (Tao. tv. 20.par. (1))</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
25-3.	Látvány-csapatsport támogatása címén tárgyévre járó összes - korábbi és tárgyévi - adókedvezmény	-	-	360
25-3-01.	-ebből: következő adóévekre továbbvitt adókedvezmény (látvány-csapatsport)	-	-	0
<b>25-3-02.</b>	<b>-ebből: tárgyévben igénybevehető adókedvezmény (látvány-csapatsport)</b>	<b>360</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
25-3-03.	- ADÓ-FELAJÁNLÁS összege látvány-csapatsport támogatására	-	-	0
<b>25-9.</b>	<b>Adókedvezmények összesen</b>	<b>360</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>25.</b>	<b>Adókedvezményből ténylegesen igénybevett összeg</b>	<b>-</b>	<b>360</b>	<b>-</b>
<b>26.</b>	<b>Visszatartott adó (külföldön fizetett adóból)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>27.</b>	<b>Tárgyévi fizetendő társasági adó</b>	<b>154</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>28.</b>	<b>Fizetendő adó (előírt adó összesen)</b>	<b>154</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
29.	Bevallás határidejéig befizetendő vagy attól visszaigényelhető társasági adó	-	-	18
<b>30.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>5 134</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	1000HUF	Dátum	1000 HUF	Árfolyam	EUR
<b>45.</b>	<b>Csekély összegű (de minimis) támogatások bemutatása</b>				
<b>46.</b>	<b>De minimis támogatások időszaka</b>				
46-01.	Jelen bevallás benyújtását(!) megelőző második adóév kezdő napja	2015.01.01	-	-	-
46-02.	Előző évi bevallás benyújtásának napja	2017.05.30	-	-	-
46-03.	Tárgyév utolsó napi MNB árfolyam (HUF/EUR)	2017.12.31	-	310.14	-

## Társasági adó kalkulációs tábla 2017

	1000HUF	Dátum	1000 HUF	Árfolyam	EUR
46-04.	Tárgyévi bevallás benyújtásának dátuma (tervezett)	2018.04.20	-	-	-
46-05.	Egy és ugyanazon vállalkozásnak minősülő vállalkozás a bevallás benyújtásának napján		-	-	-
<b>50.</b>	<b>Jelen bevallásban igénybevett támogatások (társasági adó)</b>				
50-01.	Mikro-, kis- és középvállalkozások beruházási csökkentés adótartalma (7.par. (1) zs) de minimisként	2018.04.20	0	310.14	0
50-02.	Mikrovállalkozások létszámnövekedése utáni csökkentés adótartalma (7.par. (1) y)	2018.04.20	0	310.14	0
50-03.	Kutatóintézetrel közös K+F csökkentés adótartalma (7.par. (17))	2018.04.20	0	310.14	0
50-04.	Kis- és középvállalkozások beruházási hitel kamata adókedvezménye (22/A.par.) de minimisként	2018.04.20	0	310.14	0
50-05.	Egyéb (pl. fejlesztési) adókedvezményből (22/B.par.)	2018.04.20	0	310.14	0
50-06.	Szövetkezetek képzett közösségi alapjának 6,5%-a adókedvezményként (22.par. (14))	2018.04.20	0	310.14	0
50-07.	100% amortizáció 1%-a vagy 3%-a szabadvállalkozási zónában (1.mell.14.pont) de minimisként	2018.04.20	0	310.14	0
50-08.	Korai fázisú vállalkozás részesedéséhez kapcsolódó csökkentés adótartalma	2018.04.20	0	310.14	0
50-09.	Élőzenei szolgáltatás adókedvezménye (22/F. par.)	2018.04.20	0	310.14	0
50-10.	Egyéb adóalap-csökkentő de minimis támogatások	2018.04.20	0	310.14	0
<b>50-20.</b>	<b>Jelen bevallásban szereplő összes adórendszeren belüli de minimis támogatás</b>		<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>51.</b>	<b>Jelen bevallásban szerepeltetendő adórendszeren kívüli de minimis támogatások (dátum szerint növekvő sorrendben)</b>				
<b>51-K.</b>	<b>időszak kezdő dátuma (előző évi bevallás benyújtását követő nap):</b>	<b>2017.05.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>51-V.</b>	<b>időszak záró dátuma (tárgyévi bevallás benyújtásának napja):</b>	<b>2018.04.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
51-01.	Adórendszeren kívüli támogatás (1)	2017.06.01	5 581	308.70	18 079
51-02.	Adórendszeren kívüli támogatás (2)	2017.06.02	977	308.70	3 165
51-03.	Adórendszeren kívüli támogatás (3)	2017.06.05	1 483	308.70	4 804
51-04.	Adórendszeren kívüli támogatás (4)	2017.06.06	2 127	307.78	6 911
51-05.	Adórendszeren kívüli támogatás (5)	2017.06.26	459	307.78	1 491
51-06.	Adórendszeren kívüli támogatás (6)	2017.09.26	1 662	306.14	5 429
51-07.	Adórendszeren kívüli támogatás (7)	2017.10.11	2 599	311.22	8 351
51-08.	Adórendszeren kívüli támogatás (8)	2017.11.29	847	311.42	2 720
51-09.	Adórendszeren kívüli támogatás (9)	2017.12.12	1 134	312.68	3 627
51-10.	Adórendszeren kívüli támogatás (10)	2018.03.21	1 625	314.28	5 171

## Társasági adó kalkulációs tábla 2017

	1000HUF	Dátum	1000 HUF	Árfolyam	EUR
51-11.	Adórendszeren kívüli támogatás (11...) és továbbiak együttesen		0	-	0
<b>52.</b>	<b>Támogatáshalmazozódásba számító további de minimis támogatások</b>				
<b>52-K.</b>	<b>időszak kezdő dátuma (bevallás benyújtását megelőző második adóév kezdő napja):</b>	<b>2015.01.01</b>	-	-	-
<b>52-V.</b>	<b>időszak záró dátuma (tárgyévi bevallás benyújtásának napja):</b>	<b>2018.04.20</b>	-	-	-
52-01.	Adórendszeren belüli, társasági adón kívüli de minimis támogatások az időszakban együttesen		0	-	0
52-02.	Jelen bevallásban szereplő, korábbi de minimis támogatások visszafizetése		0	310.14	0
52-03.	Előző bevallás(ok)ban - az időszakban - szereplő, korábbi de minimis támogatások visszafizetési együttesen		0	-	0
<b>53.</b>	<b>Korábbi bevallásokban szereplő, támogatáshalmazozódásba számító de minimis támogatások</b>				
<b>53-K.</b>	<b>időszak kezdő dátuma (bevallás benyújtását megelőző második adóév kezdő napja):</b>	<b>2015.01.01</b>	-	-	-
<b>53-V.</b>	<b>időszak záró dátuma (előző évi bevallás benyújtásának napja):</b>	<b>2017.05.30</b>	-	-	-
53-01.	Adórendszeren kívüli támogatás (1)		0	0.00	0
53-02.	Adórendszeren kívüli támogatás (2)		0	0.00	0
53-03.	Adórendszeren kívüli támogatás (3)		0	0.00	0
53-04.	Adórendszeren kívüli támogatás (4)		0	0.00	0
53-05.	Adórendszeren kívüli támogatás (5)		0	0.00	0
53-06.	Adórendszeren kívüli támogatás (6)		0	0.00	0
53-07.	Adórendszeren kívüli támogatás (7)		0	0.00	0
53-08.	Adórendszeren kívüli támogatás (8)		0	0.00	0
53-09.	Adórendszeren kívüli támogatás (9)		0	0.00	0
53-10.	Adórendszeren kívüli támogatás (10)		0	0.00	0
53-11.	Adórendszeren kívüli támogatás (11...) és továbbiak együttesen		0	-	0
53-12.	Előző bevallásban igénybevett támogatások (társasági adósokból de minimis) összesen	2017.05.30	0	-	0
53-13.	Előző előtti bevallás(ok)ban - az időszakban - igénybevett támogatások (társasági adósokból de minimis) összesen		0	-	0
<b>54.</b>	<b>Egy és ugyanazon vállalkozásnak minősülők további de minimis támogatásai</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>55.</b>	<b>De minimis támogatások összesen (halmazott)</b>		<b>18 494</b>		<b>59 748</b>

## Társasági adó kalkulációs tábla 2017

	1000HUF	Határidő	Lekötött	Feloldott	Nyitott
<b>60.</b>	<b>Felhasználandó lekötött tartalékok</b>				
60-01.	Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék miatt lekötendő tartalék	2021.12.31	0	0	0
60-02.	Tárgyévben jogdíjbevételekre jogosító immateriális jószág értékesítése, apportálása nyeresége miatt lekötött tartalék	2020.12.31	0	0	0
<b>61.</b>	<b>Még fel nem használt/oldott adózás miatt lekötött tartalék</b>				<b>0</b>



**BESZÁMOLÓJA**  
**2017. ÜZLETI ÉVRŐL**

**Készítette: Marosi András**  
**Vezérigazgató**

## Vezetői összefoglaló

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. a 2017. évben mind vállalkozási eredményében, azaz az üzleti tervben előirányzott terv számadatoknak, mind pedig alapításakor megtervezett és elvárt teljesítményében megfelelően teljesített. 2017. évben az előző időszakban elért számadatot figyelembe véve 47,27 százalékkal emelkedett a belföldi nettó értékesítési árbevétel, amely 31.763 MFt bevétel többletet jelentett, és amely 12,69 százalékkal emelkedett az üzleti tervben megtervezett és a gazdasági társaságtól tárgyévben elvárt érték fölé. A társaság vártnál is magasabb teljesítménye mellett sikerült az anyag jellegű költségeket, még a megelőző évben felhasznált értékek alatt is tartani, az anyag költségek emelkedése mellett, és a közvetített szolgáltatások nagyarányú csökkentésével, amely a társaság szakember állományának tervszerű fejlesztésének és az éven belül kiadott és a társaság által elnyert munkahelyi támogatások fejlesztő hatásának köszönhető. Az elnyert támogatásoknak, melynek értéke 45.125 MFt, illetve a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelés együttes hatásának köszönhetően a személyi jellegű ráfordítások nagymértékben, mindösszesen 51.077 MFt-tal emelkedtek az előző időszak évesített számadatai fölé, melyet, az említett pályázati forrás elnyert összegét felhasználva a társaságra háruló emelkedés csupán 5.952 MFt melyet az emelkedő árbevételnek köszönhetően saját erőből tudott a társaság finanszírozni. A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. mindezek alapján 5.133 MFt adózott eredménnyel zárta 2017. gazdálkodási évét.

A HVG. Zrt. 2017. évében 20 MFt-tal csökkentett önkormányzati támogatás, a második évben is elrendelt minimálbér- és garantált bérminimum változása, és a rendkívül kedvezőtlen munkaerő piaci helyzet, folyamatos munkaerő elvándorlás hatások ellenére, ebben az évben is maradéktalanul eleget tett az önkormányzattal megkötött feladat átadási szerződés elvárt kötelezettségeinek, kiemelkedő szinten tartva a város közterületeinek állapotát. A közterületek tisztaságának, Harkány parkjainak fejlődő minősége mellett 2017. évben is a társaság saját üzemeltetésében lévő virágüzemének termékeivel, 97 féle egynyári, és további évelő növényfajokkal borította be a fürdőváros utcáit, parkjait. E fajtagazdagságot, és a növényválasztást A Virágos Magyarországért mozgalom Arany Rózsadíjjal ismerte el. A társaság 2017. évben komoly erőt szánt a Harkányi Gyógyfürdő által kiadott alvállalkozói feladatokban a fürdő fejlesztésére, mely munkálatokban évtizedes elmaradásokat igyekeztünk pótolni, a város egyik legjelentősebb gazdasági motorjának fejlesztésével. Tárgyévben társaságunk tovább fejlesztette rendszámos gépparkját egy zárt szállítóeszközzel, illetve eszköz beszerzéssel tovább fejlesztette szakipari csoportjainak és műhelyeinek cselekvőképességét, melylyel mind jobban alkalmassá vált a lakossági és egyéb megrendelések kivitelezésére. Ez évben folyamatosan felépült egy egyre bővülő vevői kör, melynek kiszolgálásával a társaság tovább erősítette gazdálkodásának folyamatait.



A HVG. Zrt. által működtetett gazdasági hirdető újság vevői körének újjáépítése, majd a lap működtetésének megszilárdítása volt tárgyév feladata, mellyel a gazdasági környezetben az információ könnyebb áramlásával e környezet felpozícióját kívántuk elérni.

A társaság pályázati irodájának működtetésével hozzá segíteni igyekeztünk mind a HVG. Zrt., mind a lakosság és vállalkozások külső forráshoz jutását, amely egyben további munkalehetőséget is biztosított szakipari részlegeink számára.

A fentiekben nevezett folyamatok és törekvések első lépcsői a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2017. évi üzleti időszakában realizálódnak. Ezen hatások láthatóan pozitív hatással voltak a gazdálkodásra és a gazdasági eredményre, mind amellet, hogy a HVG. Zrt. cselekvőképessége javult, az üzleti világban ma elvárt rövid reakcióidővel társaságunkat képessé tette piaci alapú gondolkodással az egyre nagyobb arányban a városellátási feladatok önálló finanszírozására, színvonalának folyamatos emelése mellett.

**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 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

Átlagos állományi létszám:	Tárgyévi : 53
Gazdálkodási forma kód:	Előző évi: 49
Bevallás devizaneme és mennyiségi egysége:	114Z
Szervezeti kódok:	Eft
Ügyintéző neve és telefonszáma:	- üres
Bevallás időszak:	KIRÁLYNÉ / 72/410315
Bevallás jellege:	2017.01.01 - 2017.12.31
Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódok:	Alapbevallás
Jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazása:	Adóév első napján : - üres
Kedvezményezett eszközátruházás választásának bejelentése:	Adóév utolsó napján: - üres
Kedvezményezett átalakulás bejelentése:	Minimumra kiegészített adókötelezettség
Transzferár-nyilvántartás:	Üres
Növekedési adóhitel alkalmazása:	Üres
Üzleti vagy cégtérjé jogszervi elszámolása:	Nem
IFRS áttérés következő adóévtől:	nem érintett
Mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazat:	nem érintett
Ta sajátosság:	Nem
Adóbevallás kiállítás helye és ideje:	Üres
Adótanácsadó vagy adószakértő neve, adóazonosító, adószak. ig.:	Harkány, 2018.04.13
Meghatalmazott, meghatalmazás csatolása:	Nincs

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Adókötelezettség bevallása	A	B	C
<b>[01]01.A.</b>	<b>A saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó</b>			
[01]01.	Adózás előtti eredmény (07.lap 39.sor, MRP és nonprofit tárgyévi eredménye, egyszeresek 01.lap 95.sor) (+-)	-	0	5 288
[01]02.	Iskolaszövetkezet, vagy közérdekű nyugdíjasszövetkezet osztaléka	-	-	0
[01]03.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen (03.lap 60.sor, kivéve IFRS)	0	0	9 168
[01]04.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen (04.lap 60.sor, kivéve IFRS)	0	0	9 567
[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) (+-)	5 687	0	5 706
[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.	Társasági adó (9%)	0	0	514
[01]10.	Adómentesség (Tao.tv. 20.par. (1))	-	-	0
[01]11.	Adókedvezmények (05-01.lap 20.sorából)	-	-	359
[01]12.	Visszatartott adó (külföldi jövedelemből külföldön fizetett/fizetendő adó számított összege)	-	-	0
<b>[01]13.</b>	<b>A 2017. évi (üzleti évi) adókötelezettség (09.-10.-11.-12.sor)</b>	-	-	<b>155</b>
[01]14.	A Kárrendezési Alap részére teljesített befizetés [Tao. tv. 29/B. par]	-	-	0
<b>[01]15.</b>	<b>A Kárrendezési Alap részére teljesített befizetéssel csökkentett társasági adó (B:továbbvitt, C:pozitív különbözet)</b>	-	<b>0</b>	<b>155</b>
[01]16.	Pénzügyi intézmények adót csökkentő különbözete (Tao. 29/ZS.par. (1))	-	-	0
<b>[01]17.</b>	<b>Pénzügyi intézmények különbözetével csökkentett társasági adó (B:továbbvitt, C:pozitív különbözet)</b>		<b>0</b>	<b>155</b>
[01]18.	Pénzügyi intézmények elengedési kedvezménye (Tao. 29/C.par.)			0
<b>[01]19.</b>	<b>Pénzügyi intézmények kedvezményével csökkentett társasági adó (B:továbbvitt, C:pozitív különbözet)</b>		<b>0</b>	<b>155</b>
[01]20.	A 2015.-2016. év(ek) építkezési tevékenység miatti visszamenőleges adókötelezettsége (A: np. g.t, B: szít, C: A+B+építkezés)	0	0	0
[01]21.	Tao.tv. 22/A.par. alapján visszafizetendő kis- és középvállalkozások adókedvezményei (c) és késedelmi pótléka (b)	-	0	0
[01]22.	Korábbi fejlesztési tartalék (1) fel nem használt összege miatt: feloldás időpontja (a), késedelmi pótlék (b), adó (c)		0	0

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Adókötelezettség bevallása	A	B	C
[01]23.	Korábbi fejlesztési tartalék (2) fel nem használt összege miatt: feloldás időpontja (a), késedelmi pótlék (b), adó (c)		0	0
[01]24.	Jogdíjbevételeire jogosító immateriális jószág (1) miatt fizetendő adó: határidő (a), pótlék (b), adókülönbözet (c)		0	0
[01]25.	Jogdíjbevételeire jogosító immateriális jószág (2) miatt fizetendő adó: határidő (a), pótlék (b), adókülönbözet (c)		0	0
[01]26.	Visszafizetendő adó növekedési adóhitelből (Tao. 26/A.(9) elmaradt létszámnövekmény miatt)	-	-	0
<b>[01]01.B.</b>	<b>A saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó és a 2017. évre (üzleti évre) megfizetett adóelőleg különbözete</b>			
[01]34.	2018.05.31-ig (vagy az 5. hónap végéig) fizetendő, vagy innentől visszaigényelhető társasági adó (+-)	-	-	19
<b>[01]01.C.</b>	<b>Az energiaellátók jövedelemadó bevallása</b>			
[01]45.	Adózás előtti eredmény (Thtv.6.par.(1)), vagy IFRS szerinti eredmény	-	0	-
[01]46.	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek együttes összege (Thtv.6.par.), vagy IFRS szerinti	-	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 (45.-46.+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.	Számított adót csökkentő bányajáradék (51. sor b) rovatából)	-	0	-
<b>[01]53.</b>	<b>A jövedelemadó fizetési kötelezettség (50.-51. sorok különbözete, vagy 268. sor)</b>	-	<b>0</b>	-
[01]54.	2018.05.31-ig (vagy az 5. hónap végéig) fizetendő, vagy innentől visszaigényelhető jövedelemadó (+-)	-	0	-
<b>[01]01.D.</b>	<b>A hitelintézetek különadójának bevallása</b>			
[01]60.	Adózás előtti eredmény	-	0	-
[01]61.	Adózás előtti eredményt növelő tétel	-	0	-
[01]62.	Adóalap (60.+61.sor)	-	0	-
[01]63.	Különadó fizetési kötelezettség (30%)	-	0	-
[01]64.	A Kárrendezési Alap részére teljesített befizetés [Tao. tv. 29/B. par]	-	0	-
[01]65.	A Kárrendezési Alap részére teljesített befizetéssel csökkentett adó (B:továbbvitt, C:pozitív különbözet)	0	0	-
[01]66.	Elengedési kedvezmény (Tao.tv. 29/C.par.)	-	0	-

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Adókötelezettség bevallása	A	B	C
[01]67.	Az elengedési kedvezménnyel csökkentett különadó (b)) és továbbvitt összege (a))	0	0	-
<b>[01]01.E.</b>	<b>A hitelintézetek pénzügyi szervezet szerinti különadójának és a hitelintézetek különadójának elszámolása</b>			
[01]70.	Hitelintézet Kjt.v.4/A.(6)a) szerinti 2016. évi különadója	0	-	-
[01]71.	Pénzügyi szervezetek Kjt.v.4/A.(7) szerint módosított összege (70.sor-65.sor)	0	-	-
[01]72.	Rendelkezés a különadó módosítása miatti adótúlfizetésről (70.sor-71.sor)	0	-	-
<b>[01]01.F.</b>	<b>Jövedelem- (nyereség) minimum megállapítása</b>			
[01]80.	Összes bevétel (Tao.tv. 4.par. 29.)	285 307	-	-
[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) (+-)	285 307	-	-
[01]84.	Jövedelem- (nyereség) minimum megállapítása (2%) (Tao.tv. 6.par. (7)) (+-)	5 706	-	-
<b>[01]01.G.</b>	<b>Az eredménylevezetéshez kapcsolódó adatok (MRP kivételével), egyszeres könyvvitelt vezetőknek</b>			
<b>[01]90.</b>	<b>Adóévi adóköteles (vállalkozási) bevételek összesen (a: nonprofit összes, c: vállalkozási)</b>	-	-	-
[01]91.	Ráfordításként érvényesíthető kiadások	-	-	-
[01]92.	Ráfordítást jelentő eszközváltozások	-	-	-
[01]93.	Ráfordítást jelentő elszámolások (+-)	-	-	-
[01]94.	Adóévi ráfordítások összesen (91.+92.+93. sorok) (+-)	-	-	-
<b>[01]95.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (90. és 94. sorok különbsége) (+-)</b>	-	-	-
<b>[01]01.H.</b>	<b>Az éves innovációs járulékkötelezettség bevallása (adónemkód: 184)</b>			
[01]100.	Az innovációs járulék éves összege (Inno tv. 16.par. (1)-(2))	0	-	-
<b>[01]01.I.</b>	<b>Az éves innovációs járulék és a 2017. üzleti évre megfizetett járulékelőleg különbözete</b>			
[01]105.	Az adóév mérlegfordulónapját követő ötödik hónap végéig fizetendő, vagy innentől visszaigényelhető innovációs járulék (+)	0	-	-
<b>[01]01.J.</b>	<b>Egészségügyi szolgáltató, közhasznú nonprofit gazdasági társaság szakképzési hozzájárulás különbözetének bevallása</b>			
[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		

**Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY**

	Adókötelezettség bevallása	A	B	C
<b>[01]01.K.</b>	<b>A növekedési adóhitel bevallása</b>			
[01]K-X.	A növekedési adóhitel bevallása (01. lap 120.-135. sorok)	nem érintett		
<b>[01]01.L.</b>	<b>IFRS-re áttért adózók 2017. adóévi egyéb adatai</b>			
[01]L-X.	A fizetendő társasági adóra vonatkozó egyéb adatok (01. lap 180.-189. sorok)	nem érintett		
<b>[01]01.M.</b>	<b>IFRS-re áttért adózók 2017. adóévi egyéb adatai</b>			
[01]M-X.	A fizetendő jövedelemadóra vonatkozó egyéb adatok (01. lap 200.-208. sorok)	nem érintett		

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	De minimis és csoportmentességi támogatások	Figyelembe vett összeg	Támogatás-tartalom
<b>[02]02.01.-02.</b>	<b>Mikrovállalkozás létszámnövekményéhez kapcsolódó adóalap csökkentés (Tao. 7.par. (1) y))</b>		
[02]02.01.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]02.01.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
<b>[02]02.03.-04.</b>	<b>Kutatás-fejlesztéshez kapcsolódó adóalap csökkentés (Tao. 7.par. (17))</b>		
[02]02.03.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]02.03.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
<b>[02]02.05.-06.</b>	<b>Kis- és középvállalkozás beruházási adóalap-kedvezménye (Tao. 7.par. (1) zs))</b>		
[02]02.05.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]02.05.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
[02]02.05.3.	mezőgazdasági csoportmentességi támogatás	0	0
[02]02.05.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
<b>[02]02.07.-08.</b>	<b>Szabadvállalkozási zónában üzembe helyezett tárgyi eszköz (jármű) értékcsökkenése (Tao. 1.mell. 14.)</b>		
[02]02.07.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]02.07.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
[02]02.07.3.	mezőgazdasági csoportmentességi támogatás	0	0
[02]02.07.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
<b>[02]02.09.-10.</b>	<b>Szabadvállalkozási zónában üzembe helyezett tárgyi eszköz (nem jármű) értékcsökkenése (Tao. 1.mell. 14.)</b>		
[02]02.09.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]02.09.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
[02]02.09.3.	mezőgazdasági csoportmentességi támogatás	0	0
[02]02.09.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
<b>[02]02.11.</b>	<b>Kis- és középvállalkozások kamatkedvezménye (Tao. 22/A.par.)</b>		
[02]02.11.1.	közúti árufuvarozói de minimis		0
[02]02.11.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis		0
[02]02.11.3.	mezőgazdasági csoportmentességi támogatás		0
[02]02.11.4.	általános csoportmentességi támogatás		0
<b>[02]02.12.</b>	<b>Szövetkezet közösségi alapjának adókedvezménye (Tao. 22.par. (14))</b>		
[02]02.12.1.	közúti árufuvarozói de minimis		0
[02]02.12.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis		0
<b>[02]02.13.</b>	<b>Pályavasúthoz vagy közszolgáltatáshoz nem kapcsolódó eszközök kivezetése miatt adóalap csökkentés (Tao. 29/A.par. (4))</b>		
[02]02.13.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]02.13.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
<b>[02]02.15.</b>	<b>Élőzenei szolgáltatás adókedvezménye (Tao. 22/F.par.)</b>		
[02]02.15.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis		0

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	De minimis és csoportmentességi támogatások	Figyelembe vett összeg	Támogatás-tartalom
<b>[02]16-17.</b>	<b>Műemlék, védelem alatti épület karbantartásának adóalap-kedvezménye (Tao. 7.par. (1) sz))</b>		
[02]16.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
<b>[02]18.-19.</b>	<b>Műemlék, védelem alatti épület értéknövelő felújításának adóalap-kedvezménye (Tao. 7.par. (1) ty))</b>		
[02]18.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
<b>[02]20.-21.</b>	<b>Műemlék, védelem alatti épület felújítást finanszírozó (kapcsolt) adóalap-kedvezménye (Tao. 7.par. (1) ty))</b>		
[02]20.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
<b>[02]24.-25.</b>	<b>Korai fázisú (startup) vállalkozásban szerzett részesedés adóalap-kedvezménye (Tao. 7.par. (1) m))</b>		
[02]24.1.	közúti árufuvarozói de minimis	0	0
[02]24.2.	általános (nem közúti árufuvarozói) de minimis	0	0
<b>[02]26.</b>	<b>Kedvezményezett beruházási érték adótartalma növekedési adóhitel alatt (Tao. 30/G.par.)</b>		
[02]26.4.	általános csoportmentességi támogatás		0
<b>[02]27.-28.</b>	<b>Elektromos töltőállomás létesítésének adóalap kedvezménye (Tao. 7.par. (1) f))</b>		
[02]27.4.	általános csoportmentességi támogatás	0	0
<b>[02]02.B.</b>	<b>Adózói nyilatkozatok</b>		
[02]02.60.	Egy és ugyanazon vállalkozásnak minősülő vállalkozás az adóbevallás napján nincs (X)		
[02]02.61.	Csoportmentességi támogatások maximális támogatási intenzitás szerint (X)		
<b>[02]02.C.</b>	<b>Adórendszeren kívüli támogatások, valamint egy és ugyanazon vállalkozások adószámai</b>		
[02]02-X.A.	Adórendszeren kívüli de minimis támogatások (02. lap 101.-115. sorok)	érintett	
[02]02-X.B.	Egy és ugyanazon vállalkozások adószámai (02. lap 201.-215. sorok)	nem érintett	



## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Csökkentő tételek	A	B	C
<b>[03]</b>	<b>Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</b>			
[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	9 168
[03]05.	Bejelentett részesedésre az adóévben visszaírt értékvesztés, árfolyamnyeresége	-	0	0
[03]06.	Fejlesztési tartalék (az adóévben beruházási céllal lekötött tartalék, legfeljebb 50% / 500 MFt)	-	-	0
[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.	Társasháztól, 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 közvetlen költsége támogatással csökkentve	-	-	0
[03]21.	Műemlék, helyileg védett ingatlan beruházása, felújítása 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 1729-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 ártérítelés (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 ártérítelési 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]46.	Mobilitási célú lakhatási támogatás	-	-	0
[03]47.	Munkásszállás létesítési, felújítási, bérleti, üzemeltetési, fenntartási költségei	-	-	0
[03]48.	Műemlék, helyileg védett ingatlan karbantartásának költsége	-	-	0

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Csökkentő tételek	A	B	C
[03]49.	Műemlék, helyileg védett ingatlan beruházása, felújítása 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]59.	Egyéb csökkentő jogcímek (kiemelve: vállalkezási övezet épületberuházása 10%-a)	0	0	0
<b>[03]60.</b>	<b>Összesen (01.-59. sorok)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>9 168</b>
[03]X.A.	Adatszolgáltatás átvett K+F kedvezményről (03-04.lap)	nem érintett		
[03]X.B.	Adatszolgáltatás átadott K+F kedvezményről (03-05.lap)	nem érintett		

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Növelő tételek	A	B
<b>[04]</b>	<b>Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek</b>		
[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	9 530
[04]03.	Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0	37
[04]04.	Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	0	0
[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	0
[04]08.	Alultőkésítés: kölcsönök, értékpapírok, váltótartozások a saját tőke háromszorosát meghaladó arányos kamatrésze (kivéve kapcsolt)	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 meghiúsulása 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 ártértékelés (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 1729-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 ártérítelési 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 ingatlan 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	9 567

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Adókedvezmények	A	B
<b>[05]05.A</b>	<b>Adókedvezmények</b>		
[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 kapott támogatási igazolásban szereplő összeg, a feltételek szerint (A: továbbvitt kedvezmény) (Tao. 22.par. (1),(4))	0	0
[05]03.	Látvány-csapatsportok támogatására kapott támogatási igazolásban szereplő összeg, a feltételek szerint (A: továbbvitt kedvezmény) (Tao. 22/C.par. (2),(3))	0	359
[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.	Az olimpiai pályázat támogatásának adókedvezménye (A: továbbvitt kedvezmény) (Tao. tv. 22/D. par. (1))	0	0
[05]10.	Energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás adókedvezménye (Tao. tv. 22/E. par.)	0	0
[05]11.	Élőzenei szolgáltatás adókedvezménye (Tao. 22/F.par.)	-	0
[05]19.	Egyéb adókedvezmény	-	0
<b>[05]20.</b>	<b>Összesen (01.-19. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>359</b>
[05]X.A.	Adatszolgáltatás(ok) fejlesztési adókedvezmény(ek)hez (05-02.lap)	nem érintett	
[05]X.B.	Adatszolgáltatás(ok) energiahatékonysági beruházás(ok)hoz (05-03.lap)	nem érintett	

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Előlegek bevallása	A
<b>[06]06.A</b>	<b>Az éves adóelőleg-kötelezettség meghatározása</b>	
[06]01.	Az adóévre fizetendő (megállapított) társasági adó összege (01. lap 19. sor c) oszlop vagy 182. sor)	155
[06]02.	Ha az adóév nem azonos a naptár évvel, az adóévi működés naptári napjainak száma	0
<b>[06]03.</b>	<b>Teljes évre jutó előleg-kötelezettség összesen (01.sor vagy 01./02.*365 vagy 366)</b>	<b>155</b>
<b>[06]06.B</b>	<b>Az adóelőleg bevallása negyedéves kötelezettség esetén (ha a 01.sor adata legfeljebb 5 MFt)</b>	
<b>[06]04.</b>	<b>A 2018.07.01. és 2019.06.30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege</b>	<b>155</b>
[06]05.	Az adóelőleg 25%-a 2018. III. negyedév	39
[06]06.	IV. negyedév	39
[06]07.	2019. I. negyedév	39
[06]08.	II. negyedév	38
<b>[06]06.C</b>	<b>Az adóelőleg bevallása havi kötelezettség esetén (ha a 01.sor adata nagyobb mint 5 MFt)</b>	
<b>[06]09.</b>	<b>A 2018.07.01. és 2019.06.30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege</b>	<b>0</b>
[06]10.	Az adóelőleg 1/12 része 2018.július	0
[06]11.	augusztus	0
[06]12.	szeptember	0
[06]13.	október	0
[06]14.	november	0
[06]15.	december	0
[06]16.	2019. január	0
[06]17.	február	0
[06]18.	március	0
[06]19.	április	0
[06]20.	május	0
[06]21.	június	0
<b>[06]06.D</b>	<b>A mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazatba tartozó adóalany előleg-bevallása negyedéves kötelezettség esetén</b>	
<b>[06]22.</b>	<b>A 2018.07.01. és 2019.06.30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege</b>	<b>0</b>
[06]23.	Az adóelőleg 30%-a 2018. III.negyedév	0
[06]24.	40%-a IV.negyedév	0
[06]25.	10%-a 2019. I.negyedév	0
[06]26.	20%-a II.negyedév	0
<b>[06]06.E</b>	<b>A mezőgazdasági, erdőgazdálkodási, halászati ágazatba sorolt adóalany előleg-bevallása havi kötelezettség esetén</b>	
<b>[06]27.</b>	<b>A 2018.07.01. és 2019.06.30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege</b>	<b>0</b>
[06]28.	Az adóelőleg 10%-a 2018. 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 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Előlegek bevallása	A
[06]34.	3,3%-a 2019. 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
<b>[06]06.F</b>	<b>Eltérő üzleti évet választó, vagy végelszámolás alatt álló adózó éves adóelőleg-kötelezettségének bevallása</b>	
[06]40.	Az adóévre fizetendő (megállapított) társasági adó összege (01. lap 19. 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
<b>[06]06.G</b>	<b>Adatok az adóelőleg bevallásához</b>	
[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)	
<b>[06]06.H</b>	<b>Eltérő üzleti évet választó, vagy végelszámolás alatt álló adózó adóelőlegének bevallása</b>	
<b>[06]47.</b>	<b>Az adóelőleg-kötelezettség összege (a 42.sor adata)</b>	<b>0</b>
[06]48.	Az adóelőleg a 47.sor alapján: 2018. 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.	2019. 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.	2020. adóévi hónap - január	0
[06]67.	- február	0
[06]68.	- március	0
[06]69.	- április	0



## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Előlegek bevallása	A
[06]70.	- május	0
[06]71.	- június	0
<b>[06]06.I</b>	<b>Az éves innovációs járulékelőleg-kötelezettség meghatározása</b>	
[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
<b>[06]06.J</b>	<b>Az innovációs járulékelőleg-kötelezettség bevallása</b>	
<b>[06]76.</b>	<b>Az innovációs járulékelőleg-kötelezettség összege (a 75.sor adata)</b>	<b>0</b>
[06]77.	A járulékelőleg a 76.sor alapján: 2018. 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.	2019. 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.	2020. adóévi hónap - január	0
[06]96.	- február	0
[06]97.	- március	0
[06]98.	- április	0
[06]99.	- május	0
[06]100.	- június	0
<b>[06]06.K</b>	<b>Az éves jövedelemadó-előlegkötelezettség meghatározása</b>	
[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
<b>[06]06.L</b>	<b>Adatok a jövedelemadó-előleg bevallásához</b>	

## Bevallás és 1729-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)	
<b>[06]06.M</b>	<b>A jövedelemadó-előlegkötelezettség bevallása</b>	
<b>[06]107.</b>	<b>A jövedelemadóelőleg-kötelezettség összege (a 103.sor adata)</b>	<b>0</b>
[06]108.	A jövedelemadó-előleg a 107.sor alapján: 2018. 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.	2019. 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.	2020. 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 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	EREDMÉNYKIMUTATÁS adatai	A	B
<b>[07]07.A1</b>	<b>A) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok (MRP és nonprofit kivételével)</b>		
[07]01.	Értékesítés nettó árbevétele (biztosítónál, hitelintézetnél, befektetési szolgáltatónál kódja és bevétele)		98 960
[07]02.	A 01.sorból: - exportértékesítés nettó árbevétele	0	-
[07]03.	Aktivált saját teljesítményérték (+-)	-	0
[07]04.	Egyéb bevételek összesen	-	186 347
[07]05.	A 04.sorból: - visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	185 125	-
[07]06.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	-	80 003
[07]07.	A 06.sorból: - anyagköltség	45 284	-
[07]08.	- igénybevett szolgáltatások értéke	16 849	-
[07]09.	- eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 281	-
[07]10.	- eladott áruk beszerzési értéke	1 438	-
[07]11.	- egyéb szolgáltatások értéke	2 151	-
[07]12.	A 11.sorból: - bankköltség	1 682	-
[07]13.	- biztosítási díj	411	-
[07]14.	Személyi jellegű ráfordítások összesen	-	186 072
[07]15.	A 14.sorból: - bérköltség	144 545	-
[07]16.	- személyi jellegű egyéb kifizetések	12 258	-
[07]17.	- bérjárulékok	29 269	-
[07]18.	Értékcsökkenési leírás	-	8 192
[07]19.	Egyéb ráfordítások összesen	-	5 585
[07]20.	A 19.sorból: - költségek ellentételezésére visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	534	-
[07]21.	- adók, illetékek, hozzájárulások bevallott, fizetendő összege (társasági- és különadó nélkül)	3 557	-
[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) (+-)	-	5 455
<b>[07]07.A2</b>	<b>A) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok folytatása (MRP és nonprofit kivételével)</b>		
[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) (+-)	-	167

**Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY**

	EREDMÉNYKIMUTATÁS adatai	A	B
[07]34.	A 33.sorból: - befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének árfolyamvesztése	0	-
[07]35.	- nem magánszemélynek fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	167	-
[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)	-	- 167
[07]39.	Adózás előtti eredmény (26.+38. sorok)	-	5 288

**Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY**

	Önellenőrzési melléklet	A
[08,09]08-X.	Önellenőrzési melléklet (bevallás 08. és 09. 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]R03.X.	Előadó-művészeti szervezet támogatására adófelajánlás (RNYIL-03 lap)	nem érintett
[RNYIL]SPB.X.	Kiegészítő sportfejlesztési támogatás bejelentése (SPBEJ-01 lap)	érintett

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	MÉRLEG adatai	A	B
<b>[A_01]A-01</b>	<b>A mérleghez kapcsolódó adatok (MRP és nonprofit kivételével)</b>		
[A_01]01.	Immateriális javak	-	350
[A_01]02.	A 01.sorból: - kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	-
[A_01]03.	Tárgyi eszközök	-	29 110
[A_01]04.	Befektetett pénzügyi eszközök	-	0
[A_01]05.	Készletek	-	1 073
[A_01]06.	Követelések könyv szerinti értéke	-	2 540
[A_01]07.	A 06.sorból: - követelések áruszállításból és szolgáltatásból (eredeti vevői követelések)	2 106	-
[A_01]08.	- követelések nyilvántartott értékvesztése	0	-
[A_01]09.	Értékpapírok (forgóeszközök része)	-	0
[A_01]10.	Pénzeszközök	-	4 330
[A_01]11.	A 10.sorból: - a pénztár	74	-
[A_01]12.	Aktív időbeli elhatárolások	-	3 679
[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 (+-)	-	9 258
[A_01]25.	Lekötött tartalék	-	676
[A_01]26.	Értékelési tartalék	-	0
[A_01]27.	Általános tartalék	-	0
[A_01]28.	Adózott eredmény (+-)	-	5 133
[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	-	20 971
[A_01]35.	A 34.sorból: - kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 229	-
[A_01]36.	- tulajdonosokkal szembeni kötelezettségek	0	-
[A_01]37.	- egyéb kapott hitelek, kölcsönök összege	0	-
[A_01]38.	Passzív időbeli elhatárolások	-	44
[A_01]39.	Mérlegfőösszeg (eszközök / források összesen)	41 082	41 082

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Tájékoztató adatok	A	B	C
<b>[A_02]A-02</b>	<b>Egyéb, valamint tájékoztató adatok</b>			
<b>[A_02]A.</b>	<b>Eszközök (értékhelyesbítés nélkül)</b>			
[A_02]01.	Immateriális javak (a: bekerülési érték, b: nettó érték) értékhelyesbítés nélkül	350	350	-
[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	5 345	5 024	-
[A_02]04.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek (a: bekerülési érték, b: nettó érték) értékhelyesbítés nélkül	36 711	24 086	-
[A_02]05.	Tenyészállatok (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	-
<b>[A_02]B.</b>	<b>Eszközök értékcsökkenése, értékcsökkenési leírása</b>			
[A_02]07.	Immateriális javak és. kisértékűek nélkül (a: terv szerint, b: terven felül, c: Tao.tv. szerint)	0	0	0
[A_02]08.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok és. kisértékűek nélkül (a: terv szerint, b: terven felül, c: Tao.tv. szerint)	0	0	0
[A_02]09.	Műszaki berendezések, gépek, járművek és. kisértékűek nélkül (a: terv szerint, b: terven felül, c: Tao.tv. szerint)	271	0	182
[A_02]10.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek és. kisértékűek nélkül (a: terv szerint, b: terven felül, c: Tao.tv. szerint)	5 805	0	5 795
[A_02]11.	Tenyészállatok és. 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)	2 116	-	1 853
[A_02]13.	Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenési leírása (b: Szvt.tv. szerint, c: Tao.tv. szerint)	-	0	0
<b>[A_02]C.</b>	<b>Egyéb adatok folytatása (MRP és nonprofit kivételével)</b>			
[A_02]14.	Átlagos statisztikai állományi létszám (a: összes, b: belföldi)	53	53	-
[A_02]15.	14.b-ből a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma	1	-	-
[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 2017. évre (adóévre) jóváhagyott, vagy jóváhagyásra javasolt osztalék, részesedés	-	0	-
[A_02]21.	Hitelintézeti általános tartalék képzése (-), felhasználása (+) (+-)	-	0	-

## Bevallás és 1729-A adatszolgáltatás MUNKAPÉLDÁNY

	Tájékoztató adatok	A	B	C
[A_02]22.	A tárgyévben üzembe helyezett beruházások aktivált értéke	-	11 617	-
[A_02]23.	A tárgyévi beruházás értéke	-	11 617	-
[A_02]24.	2016. évi (előző adóévi) évesített árbevétel (Tao.tv. 4.par. 4.bek. szerint)	-	76 617	-
[A_02]25.	2017. évi (évesített) árbevétel (Tao.tv. 4.par. 4.bek. szerint)	-	98 960	-
[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]28.	Tárgyévi elhatárolt veszteség összege (k+f szociális hozzájárulási adó csökkentés nélkül)	-	0	-
<b>[A_02]D</b>	<b>Tájékoztató adatok a 2017. adóévi osztalék (osztalékelőleg) kifizetéséről, juttatásokról</b>			
[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 adózók adatai	
[A_03-07]A03-X.	IFRS-re áttért/áttérő eredménye, korrigált eredménye, adókötelezettsége (A-03 lapok)	nem érintett
[A_03-07]A04-X.	IFRS-re áttért/áttérő korrigált eredményét csökkentő jogcímek (A-04 lapok)	nem érintett
[A_03-07]A05-X.	IFRS-re áttért/áttérő korrigált eredményét növelő jogcímek (A-05 lapok)	nem érintett
[A_03-07]A06-X.	IFRS átfogó jövedelemkimutatáshoz kapcsolódó adatok (A-06 lap)	nem érintett
[A_03-07]A07-X.	IFRS pénzügyi helyzet kimutatásához kapcsolódó és egyéb adatok (A-07 lap)	nem érintett

	IFRS áttért/áttérő adózók adatszolgáltatása és adatai	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 lap)	nem érintett