

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

PTE Politechnika Kft

2021. DECEMBER 31-I EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Pécs, 2022.02.20.

Jóváhagyta:

1/2022 sz. Taggyűlési határozat alapján

.....
ügyvezető

PTE POLITECHNIKA Kft.
7624 Pécs, Boszorkány u. 2.
Adószám: 10321537-2-02
Cg.: 02-09-010197

A PTE Politechnika Kft (továbbiakban: Társaság) a Magyar Köztársaság törvényei alapján 1990. évben alakult és bejegyzett vállalkozás. A Társasági Szerződés aláírásának időpontja 1990.

Társaság székhelye:	7624.Pécs Boszorkány u. 2
Társaság jegyzett tőkéje:	3.000.000
Társaság adószáma:	10321537-2-02
Társaság cégjegyzékszám:	02-09-010197
Társaság tulajdonosa(i) 2021. 12. 31-én:	Magyar Állam(tulajdoni jogok gyakorlója: Pécsi Tudományegyetem)
Fő tevékenységi köre(i):	4110 Épületépítési projekt szervezés

Társaság tevékenységét 1990. évben kezdte meg.

Elsősorban a belföldi piacra értékesíti a vállalkozás a termékeit (szolgáltatásait). A tevékenységhez szükséges alapanyagokat belföldi piacról szerzi be.

Társaság leányvállalatokkal, közös vezetésű, társult vállalkozásokkal és egyéb részesedésű viszonyban lévő vállalkozásokkal nem áll kapcsolatban.

Társaság gazdasági társaságokban nem rendelkezik meghatározó, mértékadó, többségi irányítást biztosító vagy döntő irányítást biztosító befolyással.

A Társaság 2021.06.01-től áttér a KIVA adózás alá. 2022.01.01-től ismét a társasági adó szerinti adózást választotta.

1. A számviteli politika rövid ismertetése

Társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve ennek számviteli alátámasztása.

Társaság könyvvezetésének módja kettős könyvelés az általános szabályok szerint. A könyvelés alapján Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámolóhoz kapcsolódó eredmény-kimutatás összköltség eljárással történik.

A mérleg fordulónapja december 31. a 2021. évi beszámoló elkészítésének időpontja 2022.01.31.

A számviteli nyilvántartások a számviteli szabályok alapján készülnek.

Társaság üzleti éve alatt az előző évhez képest, jelentős változások események nem történtek.

A teljesség elvének megfelelően azok a tételek, melyek a 2021. évet érintik, a mérleg fordulónapja előtt még nem történtek meg, de a beszámoló készítésének időpontja előtt ismertté váltak aktív, illetve passzív időbeli elhatárolásként kerülnek könyvelésre

Eszközök értékelése

Társaság a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési költségen értékeli és tartja nyilván.

A beszerzési költség a 2000. évi C. tv. 47-51. paragrafusában leírtakat tartalmazza.

Eszközök értékcsökkenése

Társaság a befektetett eszközök értékcsökkenését lineárisan számolja el, a Számviteli politikában megegyező kulcsok alkalmazásával.

- Terv szerinti értékcsökkenésként számolja el a befektetett eszközök fenti módon kiszámított értékcsökkenését évente.

- A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében azok használatba vételekor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.
- Terven felüli értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra a befektetett eszközök értékének lecsökkenése azok megrongálódása, megsemmisülése esetén, illetve ha használati értékük Társaság tevékenységének megváltozása miatt megszűnik.

Eszközök értékvesztése

Értékvesztést Társaság a 2000. évi C. tv. 54-56. par. szerint számol el.

2. Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása, elemzése

Lásd: mellékelt táblázat

3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Eszközök

3.1.1. Befektetett eszközök

3.1.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

A tárgy évben tárgyi eszközök illetőleg immateriális javak értékcsökkenési leírásánál az előző évekhez képest a leírás módszere nem változott. 2021.05.31.-ig eszköz beszerzés 370 e Ft volt a tárgyi eszközök nettó értéke 249 e Ft.

3.1.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközökkel Társaság 2021. évben 3.000 e Ft rendelkezett.

3.1.2. Forgóeszközök

3.1.2.1. Készletek

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Vásárolt áru	0	0	0	-
Összesen	0	0	0	-

3.1.2.2. Követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Vevő	11 138	124 552	113 414	1 018,26
Szállítók ÁFA	65	0	-65	-100,00
Eltérő Áfa	0	238		
Egyéb követelések	76	0		
Adók túlfizetése	340	171	-169	-49,71
TAO	0	709		
Rehabilitációs hozzájárulás	0	21		
NYBJ/ EBJ	0	4		
TP harmad	0	2		
Rövid lejáratú követelés	478	0	-478	-100,00
Összesen	12 097	125 697	112 702	931,65

3.1.2.3. Értékpapírok

Az értékpapírokkal Társaság 2021. évben nem rendelkezett.

3.1.2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Pénztár	457	295	-162	-35,45
Elszámolási betétszámlák, bank	37 255	34 535	-2 720	-7,30
Lekötött betétszámla	0		0	-
Összesen	37 712	34 830	-2 882	-7,64

A pénzeszközök záró állománya a pénztárkönyvvel és a záró bankkivonattal egyező.

3.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 500	0	-8 500	-100,00
Költségek aktív időbeli elhatárolása	69	30	-39	-56,52
Összesen	8 569	30	-8 539	-99,65

Az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

3.2. Források

3.2.1. Saját tőke

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	0,00
Eredménytartalék	43 064	45 093	2 029	4,71
Lekötött tartalék	1 522	1 522	0	0,00
Adózott eredmény	2 030	10 833	8 803	433,65
Összesen	49 616	60 448	10 832	21,83

A saját tőkeként kimutatásra kerülő jegyzett tőke megegyezik a Cégbíróságon bejegyzett tőkével. Az eredménytartalék tárgy évi változása megfelel a Számviteli törvényben előírtaknak.

3.2.2. Céltartalékok

A tárgy év során felmerülő gazdasági események, valamint a beszámoló forduló napja előtt még a tárgy évvel kapcsolatban megismert tények alapján a céltartalék nem került képzésre.

3.2.3. Hátrasorolt kötelezettségek

A tárgy évi beszámolóban nem került hátrasorolt kötelezettség kimutatásra.

3.2.4. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A 2021. évi beszámolóban nem került hosszú lejáratú kötelezettség kimutatásra.

3.2.5. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Munkaváll.i kötelezettség	4 596	73	-4 523	-98,41
Munkabér	0	19 957	19 957	-
Egyéb röv. lej. kötelez.	48	0	-48	-100,00
Szállító	316	53 259	52 943	16 754,11
TAO	0	0	0	-
Eltérő ÁFA vevő	0	4 920	4 920	-
SZJA	0	4 305	4 305	-
NYBJ	0	1	1	-
Eltérő időszaki ÁFA	2 322	0	-2 322	-100,00
KIVA	0	2 955	2 955	-
ÁFA	1 984	12 737	10 753	541,99
TB	0	5 093	5 093	-
Helyi adók	0	0	0	-
Adótartozás	2 176	0	-2 176	-100,00
Összesen	11 442	103 300	91 858	802,81

3.2.6. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Költségek passzív időbeli elhatárolása	690	58	-632	-91,59
Összesen	690	58	-632	-91,59

Passzív időbeli elhatárolásként vettük figyelembe a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi, valamint a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkezik kiadásként, kerül számlázásra.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Értékesítés nettó árbevétele

Cégünknek 2021.12.31.-én **194.712 e Ft** volt a nettó árbevétele.

4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények a tárgy évben nem voltak.

4.3. Egyéb bevételek

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Egyéb bevételek	457	12	-445	-97,37
Összesen	457	12	-445	-97,37

4.4. Anyagjellegű ráfordítás

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Anyagköltség	164	161	-3	-1,83
Igénybe vett szolgáltatás értéke	3 667	15 451	11 784	321,35
Eladott közvetített szolgáltatás értéke	1 587	73 374	71 787	4 523,44
Eladott áruk beszerzési értéke	0		0	-
Egyéb szolgáltatás értéke	408	1 183	775	189,95
Összesen	5 826	90 169	84 343	1 447,70

4.5. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Béreköltség	29 601	84 811	55 210	186,51
Személyi jellegű egyéb kifizetés	183	245	62	33,88
Bérfárulék	3 457	420	-3 037	-87,85
Összesen	33 241	85 476	52 235	157,14

4.6. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Terv szerinti értékcsökkenés	219	343	124	56,62
Kis értékű értékcsökkenés	139	113	-26	-18,71
Összesen	358	456	98	27,37

4.7. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Támogatások	0	0	0	-
Helyi adók	805	769	-36	-4,47
Követelések után elsz. értékvesztés	0			
Késedelmi kamat.önellenőrzés	0	0	0	-
Behajthatatlan köv.leírása	0		0	-
Egyéb adók, illetékek	0		0	-
Egyéb ráfordítás	0		0	-
Természetbeli juttatás után	0		0	-
Cégautóadó			0	-
Kerekítések	2	1	-1	-50,00
Terven felüli é.cs.			0	-
Összesen	807	770	-37	-4,58

4.8. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Változás	
	eFt	eFt	eFt	%
Pénzügyi műveletek bevételei	1	30	29	2900%
Pénzügyi műveletek ráfordítás	0	0	0	0%
Összesen	1	30	29	2900

4.9. Adózás előtti eredmény

A fentiek hatására Társaság adózás előtti eredménye 2021.12.31-én **17.883 e Ft**

4.10. Adózott eredmény levezetése

ezer Ft-ban

Adózás előtti eredmény	17 883
- Adóalap növelő tételek	456
= Bíróság, késedelmi kamat	
= Értékcsökkenés módosítása	456
= Nem vállalkozási bevétel	
= Behajthatatlan követelés elengedése	
- Adóalap csökkentő tételek	
= Előző évek elhatárolt vesztesége	
= Adótörvény szerint figyelembe vett ért.csökk. leírás	456
= Helyi iparüzési adó 100%	
= Tagi kölcsön elengedése	
A számított adó alapja	2 231
Társasági adó	7 050
Adózott eredmény	10 833

4.11. Egyéb eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

A tárgy évben egyéb eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés bemutatása nem vált szükségessé. A tárgy évi eredmény kimutatásban nem szerepelnek olyan tételek, amelyek halasztott ráfordításként, illetve bevételként merültek fel.

5. Tájékoztató rész

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 2021. évben 34,5 fő volt, ebből megváltozott képességű 1,5 fő.

Társaság vezető tisztségviselő, igazgatósági, felügyelő bizottsági tagjai üzleti évben:

Vezető tisztségviselő neve	Beosztása
Dr Kukai Tibor Ferenc	ügyvezető

Társaságnál az előző éveket érintő ellenőrzés nem volt.

A társaság könyvelését a Csépanyi Könyvelőiroda Kft. végzi.

Könyvelési szolgáltatást végző neve: Csépanyi Ágnes MKVK006932

Társaság környezetvédelmi kötelezettséget okozó tevékenységeket nem folytat. Ennek megfelelően környezetvédelemmel kapcsolatosan veszélyes hulladékok, anyagok, tárgyi eszközök nincsenek Társaság tulajdonában. Környezetvédelemmel kapcsolatosan képzett