

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

### Pilisí Közmű Építő Üzemeltető Szolgáltató Kft 2019 évi beszámolójához.

#### 1. Általános rész

##### 1.1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: **Pilisí Közmű Építő Üzemeltető Szolgáltató Kft  
Korlátolt Felelősségű Társaság**
2. A cég rövidített elnevezése: **Pilisí Közmű Építő Üzemeltető Szolgáltató Kft**
3. A cég székhelye: **2721. Pilis Ványai ú. 2837/2 hrsz.**
6. A cég alapításának éve: **1989. december 20.**
7. A cég tevékenysége: **6710 Vezetékes távközlés  
A cég fővagyos gazdasági tevékenysége: 6710 Vezetékes távközlés, 6020 Televíziósor-összeállítás, szolgáltatása**
8. A cég jegyzett tőkéje: **3 000 000 Ft**
9. A társaság tagja:

Név:	Somodi Józsefné
Név:	Hrobár Pál
Név:	Nagy János
Név:	Sedró Agnes
Név:	Bárfai László
Név:	Bence László
Név:	Flaska Gyula
Név:	Kirlyán Károly
Név:	Ónkormányzat

11. A társaság tevékenysége: **A társaság a tevékenységek végrehát: szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.**
12. A Társaság ügyvezetése, képviseltetése és cégjegyzése: **Az ügyvezető jogosult  
A Társaság ügyvezetője 5(6) évi időtartamra:  
Somodi Józsefné**
13. A társaság legfőbb szerve: **Taggyűlés  
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.**
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója: **Somodi Józsefné**
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az egyéb felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerinti kell eljárási: **A társaság szervezete  
A: Ügyvezető igazgató feladatai és kataszköre  
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések  
A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása.**
17. A számviteli törvényben előírtaknak túlmenő, további információk megadására nincs szükség.  
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós ábrákhoz a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

##### 1.2. A számviteli politika főbb vonásai

###### A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési eljárások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszerét, ezáltal meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettségek, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről készülő beszámolói helyzeti előterbe. A törvény előírta a megbízható és valós ábrák-  
pelelő információszolgáltatást és az azt biztosító alapelveket, szabályokat fogalmazz meg.

##### 1. A beszámolási forma

- A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója: **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt ütemei tartalmazzák.
- Az eredmény-kimutatása: **Összköltségjelítéssel** készült, formája: "A" változat.
- Az érvé más formájú beszámolóval csak a törvényi határvértékülépek miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:  
 az évről évi megkezdés a napiért évről.  
 a mérleg fordulónapja: 2019. december 31.  
 a mérlegkészítés időpontja: 2020. április 20.
3. A beszámoló készítése, utóírása:  
 A beszámoló nyelve: Magyar  
 Aláírás: Cszvezető igazgató
4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:  
 A Társaság a kezeltésben, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljen bemutatásra
5. A beszámoló közlésének:  
 A közlésének közzétételét a Társaság elektronikus úton teljesíti a korábbi zrt-től felfelé.
6. A számviteli alapelvek leírásai:  
 A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a követhetőség elve; a bizonyosság elve; az összehasonlíthatóság elve; az ésszerűség elve; az ártalmatlan elv; az egyenlőség elve; az időbeli elhatárolás elve; a költség-haszon elve; az értékelés elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása:  
 A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.  
 2018. évi eredmény változása:

8. A számviteli rendért felelős személy:  
 A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Katona Éva  
 nyilvántartási száma: 1951008

0 évt

### 9. Könyvvizsgáló kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve: Némethé Fűzös Csilla  
 Kamarai reg. száma: MKVK 003802  
 Könyvvizsgáló társaság neve: Németh és Társa Kft  
MKVK 000139

### Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:  
 A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befizetett eszközök köré sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálják; a forgóeszközök köré sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.
2. A források besorolásának szempontjai:  
 A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az üzleti eredményből hagyott összegek képezik. Idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézményektől), gazdasági társaságoktól, magánjogi személyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszközök, termékállományok, vagy egyéb kötelezettség összegek alkadják.
3. Az eszközök értékelése:
  - a) A bekerülési érték:
    - az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások, nem pénzbeli bevételekkel való árnyékolás a létszámok alapján, vagy annak módosításában megjelölt érték;
    - saját előállításakor a közvetlen költségek;
    - térítés nélküli átvetelkor a piaci érték;
    - ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többiekéül felletti eszközök esetében a piaci érték;
    - speciális elszámolást igényeltek az értékpapírok egyes változatai.
  - b) Az értékesítéskor leírás módszerei:
    - a tervezett és leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktíváltsági értéke;
    - aktíváltsági napjaitól egyenlőleg, évente, a tervezett leírású költséget alkalmazva, lineáris módon;
    - a Társaság a kiszérék (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállításai érték alatti tárgyi eszközök értéket használhat baveletkor egy összegben.
  - c) Az értékvesztés elszámolása és visszafizetése:
    - akkor számolandó el, ha az eszközök könyvi szerinti értéke tartósan kétféle mérleg fordulónapon fennállásán és jelentősen (kezelési érték 25 %-ot meghaladó) elcsúsz, könyvvezetési érték pedig az utóbbiak 2 %-át meghaladja, mint a vizsgált eszközök piaci értéke, valamint ha az eszközök tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszafizetése is lehetséges a könyvi szerinti érték összegéig.
  - d) A váltás és devizás eszközök és követhetőségek értékelése:
    - a váltású váltású és devizás a ténylegesen fizetett forintösszegekben kell állományba venni;
    - a váltású és devizású értékek csökkenésekor az ártárgyforrásban kell elszámolni;
    - a külföldi pénzeszközök és követhetőségek állományba vétele az MNB közpártólvalama alapján történik.

a mérlegforduló napján meglevő valuta év átlagárfolyamú, lízingdíjak, befizetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az ÁHNS által a mérlegforduló napján megadó deklarációjában leírású, és ha az átlagárfolyam értékek (eszközök és passzívok) összege meghaladja a számviteli politikában jelöltnek feltüntetett, akkor az árfolyamvesztéseket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni. Jelentésnek minősül a tárgyév mérlegfőnyomának 17-és

**a) Az aktív előbbeli elhatárolások köre**

**1) Aktív előbbeli elhatárolások**

Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.

Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.

A véglegesítő átvállalás, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás-átvállalás összege.

Többletteljesítések (pl.: változtatás kamata) miatti összegek.

**b) Passzív előbbeli elhatárolás**

Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételei képezik.

Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérlegfordulónapja más mérőnek jel.

A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.

A mérlegforduló napja, és a mérlegképzítés napja közötti időtartam terhelő kötelezettségeit.

Költségek, ráfordítások elforgatásukra kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.

Rendkívüli beszerzési elszámolt, balasztott bevételek.

**II. Szpecifikus rész, a mérleghez kapcsolódóan**

**II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása**

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktívává lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt, tárgy szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített érték és mérőek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezhet volna.

A befektetett eszközök területén értékholyságot nem számoltunk el.

**II/2 Pénzeszközök bemutatása**

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Pénzeszközök	736	420	-43%

**II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása**

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Követelések	737	442	-40%
Kötelezettségek	6 389	5 417	-15%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettség	6 389	5 417	-15%

A hátrasorolt követeléseknek döntő része a tárgyévvel terhelő, de a feltehetően a következő időszakban lecseszhető műsorvégdíjakból adókövetés képezi. A Követelések részletezését a 2.sz melléklet tartalmazza.

A hátrasorolt kötelezettségeknek legjelentősebb tételei a szállítói tartozások jelentik. A Kötelezettségek részletezését a 3.sz melléklet tartalmazza.

Az évvég eredménye negatív, tehát nem képezi osztalékfizetés lehetőségét, az eredménynyilatkozatból nem kerül osztalék meghatározásra.

A beszámolási időszakban az utalásokkal szemben nem került kifizetésre sem a tárgyév, sem az eredménynyilatkozat tételeire.

**II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása**

A pénzügyi vagyoni helyzet adatait az 4. sz. melléklet szemlélteti.

**III. Szpecifikus rész, az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan**

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Hajföldi árbevétele	45 941 eFt
ET* közműszolgáltatásból származó árbevétele	0 eFt
Harmadik országokból származó árbevételek	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele	45 941 eFt
Az anyagellátás ráfordítások értéke összesen	44 408 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége	2 486 eFt
lyámbeszerelt szolgáltatások költsége	13 133 eFt



2020. április 20.

*Handwritten signature*

Képviselőre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

1. Pénzeszközök
2. Követelések
3. Kötelezettségek
4. Utalás
5. Saját tőke

KEMÉSZ KFT.  
1121 PÉCS, VÁROSI UTCA 203/22. SZÁM.  
Adószám: 12812402-10  
TUD 2019.12.31. ÉVI ÉRTÉKELÉS