

Adószám: 14946541-2-03
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 03-09-118996

AIPA ALFÖLDI IPARFEJLESZTÉSI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT

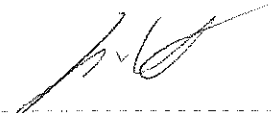
6000 Kecskemét, Csányi János körút 14. 2. 205.

Éves beszámoló eredménykimutatása (össz költség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: normál évváró

Kecskemét, 2019. február 28.

AIPA
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. 2/205.
Adószám: 14946541-2-03


A gazdálkodó képviselője

P.h.

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	140 774	127 768
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	140 774	127 768
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	6 600
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	6 600
III.	Egyéb bevételek	43 763	110 072
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	454	0
05.	Anyagköltség	667	798
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 494	156 077
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	712	1 087
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	43 397	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	145 270	157 962
10.	Bérek költsége	19 933	64 064
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 297	3 946
12.	Bérfizetések	4 251	11 864
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	28 481	79 874
VI.	Értékesítési leírás	7 994	5 730
VII.	Egyéb ráfordítások	452	158
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	2 340	716
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	0	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22. sor)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	2 340	718
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	2 340	718

AIPA
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. 2/206.
Adószám: 14946541-2-03

Kecskemét, 2019. február 28.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 14946541-2-03
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 03-09-118996

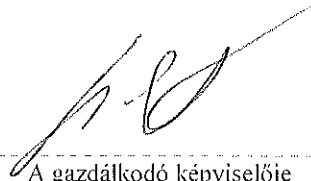
AIPA ALFÖLDI IPARFEJLESZTÉSI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT

6000 Kecskemét, Csányi János körút 14. 2. 205.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: normál évváró

Kecskemét, 2019. február 28.


A gazdálkodó képviselője

AIPA
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. 2/205.
Adószám: 14946541-2-03

P.h.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	4 719	8 361
A.I.	Immateriális javak	4 719	5 786
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	516	286
A.I.4.	Szellemi termékek	4 203	5 500
A.II.	Tárgyi eszközök	0	2 575
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	2 575
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	94 044	156 096
B.I.	Készletek	0	6 600
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	6 600
B.II.	Követelések	45 190	23 755
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 463	425
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	17 996	13 762
B.II.6.	Egyéb követelések	6 731	9 568
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	48 854	125 741
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	0	22
B.IV.2.	Bankbetétek	48 854	125 719
C.	Aktív időbeli elhatárolások	19 166	44 972
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 095	44 963
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	71	9
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	117 929	209 429

Kecskemét, 2019. február 28.

P.h.

AIPA
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. 2/205.
Adószám: 14946541-2-03

Agazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	27 604	28 322
D.I.	Jegyzett tőke	6 000	6 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	19 264	21 604
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	2 340	718
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	65 384	172 660
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	65 384	172 660
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	36 202	39 705
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	21 938	21 938
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 244	111 017
G.	Passzív időbeli elhatárolások	24 941	8 447
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 950	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 385	8 447
G.3.	Halasztott bevételek	4 606	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	117 929	209 429

AIPA
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. 2/205.
Adószám: 14946541-2-03

Kecskemét, 2019. február 28.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 14946541-2-03
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 03-09-118996

AIPA ALFÖLDI IPARFEJLESZTÉSI NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

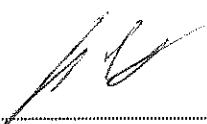
6000 Kecskemét, Csányi János körút 14. 2. 205.

**Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Kecskemét, 2019. február 28.

AIPA
Nonprofit Közhasznú Kft.
6000 Kecskemét, Csányi J. kör. 14. 2/205.
Adószám: 14946541-2-03


A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. 2009. évben alakult. A Társaság fordulónapi tulajdonosi szerkezete a 2016. június 28-i közgyűlési döntést követően alakult ki. A Társaság célja, hogy az önkormányzat gazdaságfejlesztési elkötelezettségéhez kapcsolódó közös szakmai munkához egységes szervezeti keretet biztosítson a város és a térség gazdaságfejlesztési tevékenységének koordinálásában, valamint a tevékenységi körbe tartozóan professzionális módon olyan szolgáltatásokat nyújtson, amely erősítheti a város és térsége meghatározó vállalati, gazdasági beágyazottságát és társadalmi felelősségvállalását.

A tulajdonosok adatai a fordulónapon az alábbiak:

1. Neumann János Egyetem (2017. évben névváltozás): 25%
2. Bács-Kiskun Megyei Kereskedelmi és Iparkamara: 8%
3. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata: 67%

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

Székhelyváltás történt, ami 2017.12.19-én került bejegyzésre. Az új székhely: 6000 Kecskemét Csányi János Körút 14. 2 em.205.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon többségi (50%-ot meghaladó) befolyással bíró tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya): Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (cím:6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.) 67% tulajdoni hányad

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Kócsó Könyvszakértő Kft./Kócsó Márta
Cím: 6000 Kecskemét, Fagyöngy utca 1.
Tagsági igazolvány száma: 002163

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Szalai Anna 6000 Kecskemét, Daru utca 24. ügyvezetés kezdete:2018.10.26.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Név: Valtinyi Dánielné
Cím: 1113 Budapest, Bartók Béla utca 88.
Regisztrációs szám: 004189

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 6000 Kecskemét, Csányi János körút 14. 2. 205.

1.7. Kiegészítések az általános információkhoz

A társaságnál felügyelőbizottság működik:

a felügyelőbizottság tagjai:

- Dr. Zombor Gábor
- Sipos Zsolt
- Weninger Richárd

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. 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: Kócsó Könyvszakértő Kft. 6000 Kecskemét Fagyöngy utca 1.

2.2. A 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 az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. 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 az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. 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. Üzleti jelentés

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a hatályos előírásoknak megfelelően üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. 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: 2018.02.28.

2.8. 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.

2.9. 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.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.10. 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 - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi 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.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. 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.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Valós értéken történő értékelés

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. 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.

2.14. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.20. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.21. 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.

2.22. 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.

2.23. Önköltségszámítás szabályai

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. önköltségszámítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása szükség szerinti esetben az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: A támogatásokra vonatkozóan közzétett adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	4 719	8 361	3 642
A.I.	Immateriális javak	4 719	5 786	1 067
A.II.	Tárgyi eszközök	0	2 575	2 575
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	94 044	156 096	62 052
B.I.	Készletek	0	6 600	6 600
B.II.	Követelések	45 190	23 755	-21 435
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	48 854	125 741	76 887
C.	Aktív időbeli elhatárolások	19 166	44 972	25 806
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	117 929	209 429	91 500
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	27 604	28 322	718
D.I.	Jegyzett tőke	6 000	6 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	19 264	21 604	2 340
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	2 340	718	-1 622
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	65 384	172 660	107 276
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	65 384	172 660	107 276
G.	Passzív időbeli elhatárolások	24 941	8 447	-16 494
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	117 929	209 429	91 500

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	140 774	127 768	-9,24
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	6 600	100,00
III.	Egyéb bevételek	43 763	110 072	151,52
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	145 270	157 962	8,74
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 481	79 874	180,45
VI.	Értécsökkenési leírás	7 994	5 730	-28,32
VII.	Egyéb ráfordítások	452	158	-65,04
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 340	716	-69,40
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2	100,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	2	100,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 340	718	-69,32
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 340	718	-69,32

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	4,00	4,00
Immateriális javak	4,00	2,77
Tárgyi eszközök	0,00	1,23
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	79,75	74,53
Készletek	0,00	3,15
Követelések	38,32	11,34
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	41,43	60,04
Aktív időbeli elhatárolások	16,25	21,47
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	23,41	13,52
Jegyzett tőke	5,09	2,86
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	16,34	10,32
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	1,8	0,34
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	55,44	82,44
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	55,44	82,44
Passzív időbeli elhatárolások	21,15	4,03
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 19,1 %-át, a tárgyévben 24,5 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 162,9 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 585,0 %-ban, a tárgyévben 338,7 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 429,1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 18,9 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 53,1 nap, a tárgyévben 1,2 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 718 Eft értékkel, 2,6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A társaság likviditása biztosított. A társaság teljes mértékben önfinanszírozó, azaz hitelek igénybevétele nélkül, bevételeiből képes finanszírozni kiadásait.

A társaság mindennemű kötelezettségének határidőben és maradéktalanul eleget tett, és tesz, likviditása és fizetőképessége megfelelő.

A társaság pénzeszközeinek állománya 2018.12.31-én 125.741 Eft, előző évhez képest a pénzeszközök állománya 76.887 Eft értékkel, 157,4 %-kal növekedett.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 86,6 %-ban fedezték a kötelezettségeket, azaz a likviditási gyorsráta mutató értéke a tárgyévben 0,87 volt. Ez megfelelőnek minősül (Magyarországon a Világbank például a 0,7-es értéket tartja elfogadhatónak).

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 184.537 EFt, a tárgyévben 237.842 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 53.305 EFt értékkel, 28,9 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 12,0 % volt.

Az árbevétel arányos adózott eredmény a tárgyévben 0,6 % volt.

3.6. Cash flow-kimutatás

A cashflow kimutatás külön mellékletben (2.számú melléklet) került csatolásra

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérleg sorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 600	407	0	0	3 007
Szellemi termékek	21 353	5 500	0	0	26 853
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	23 953	5 907	0	0	29 860
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	712	3 465	0	0	4 177
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	712	3 465	0	0	4 177
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 600	121	0	0	2 721
Szellemi termékek	16 634	4 719	0	0	21 353
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	19 234	4 840	0	0	24 074
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	712	890	0	0	1 602
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	712	890	0	0	1 602
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Tel.j.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	121	0	0	0	121
Szellemi termékek	4 719	0	0	0	4 719
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 840	0	0	0	4 840
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	518	0	0	372	890
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	518	0	0	372	890
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszafírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.5. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszafírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

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

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 600

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszalrás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	425	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	13 762	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	9 568	0	0	0
Követelések összesen	0	23 755	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	425
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	13 762
6. Egyéb követelések	9 568

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszalrásra nem került sor.

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	22
2. Bankbetétek	125 719

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
„5letből jövő!” elhatárolás	6 000	0
Top 6.1.4-15 bevétel elhatárolás	13 095	0
TOP 6.9.2-16 bevétel elhatárolás	0	18 148
EFOP-1.2.9-17/2017-00019 Bevétel elhatárolás	0	21 678
GINOP-1-3-2-15/2017/00026 Bevétel elhatárolás	0	5 137
Összesen:	19 095	44 963

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 963
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	6 000	6 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	19 264	21 604	2 340	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	2 340	718	-1 622	
Saját tőke összesen	27 604	28 322	718	718

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	21 938
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	111 017

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Mercedes-Benz Manufacturing Hungary támogatás	16 950	0
Összesen:	16 950	0

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
elhatárolt költségek	3 385	8 447
Összesen:	3 385	8 447

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fejlesztésre elhatárolt támogatás TÁMOP 411	1 600	0
Fejlesztésre elhatárolt támogatás TÁMOP 421C	3 006	0
Összesen:	4 606	0

Átengedett befektetett eszközök bevétele

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 447

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	140 774	76,3	127 768	52,3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	6 600	2,7
Egyéb bevételek	43 763	23,7	110 072	45,0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0	2	0,0
Bevételek összesen	184 537	100,0	244 442	100,0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

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	127 768

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint - annak homogenitása miatt - nem bontható meg.

Export árbevétel bemutatása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	1 000	0	1 000	0
Központi	62 444	0	62 444	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	43 750	0	43 750	0
Összesen:	107 194	0	107 194	0

Visszatérítendő kapott támogatások

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály előírása alapján az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közzétételére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk a társaság közhasznúsági mellékletében kerültek bemutatásra.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	6 600

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Klaszter tagdíjak	2 875
TÁMOP 411 pályázat écsé arányos támogatás elszámolása	1 600
TÁMOP 421C pályázat écsé arányos támogatás elszámolása	3 006
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint többségi tulajdonos tám.	1 000
Gazdálkodó szervezetek támogatása	20 300
Pallas Athéné Domus Mentis Alapítvány 5letből jövő program támogatása	6 500
Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft. Kecskemét 4.0 program támogatása	16 950
EFOP-1.2.9-17/2017-00019 pályázati program támogatása	34 552
TOP-6.9.2-16-KEI-2017-00001 pályázati támogatás	18 148
GINOP-1-3-2-15-2017-00026 pályázati támogatás	5 138

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint többségi tulajdonostól bevételek	76 799
Városi Alapkezelő Zrt.	36 000
Magyar Kereskedelmi és Iparkamara	14 900

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	145 270	79,8	157 962	64,7
Személyi jellegű ráfordítások	28 481	15,6	79 874	32,8
Értékesítési leírás	7 994	4,4	5 730	2,4
Egyéb ráfordítások	452	0,2	158	0,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	182 197	100,0	243 724	100,0

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	798
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	156 077
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 087

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	64 064
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 946
12. Bérjárulékok	11 864

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	145 270	79,9	157 962	64,8
Személyi jellegű ráfordítások	28 481	15,7	79 874	32,8
Értéksökkenési leírás	7 994	4,4	5 730	2,4
Költségnemek összesen	181 745	100,0	243 566	100,0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
postai és távközlési szolgáltatás, internet szolgáltatás	880
Könyvviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat, jogi tevékenység, közbeszerzés	5 366
bérleti díjak	4 410
lapkiadás A'IPART MAGAZIN	1 829
egyéb igénybevett szolgáltatás, alvállalkozók	143 593
Összesen	156 078

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivételként Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	5 730
Összesen:	5 730

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivételként eszközök könyv szerinti nettó értéke	5 730
Összesen:	5 730

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

Az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	2 166
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	2 166

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - az éves beszámoló készítésére tekintettel - az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díjak teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	8
Fizikai	0
Összesen:	8

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	64 064
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	64 064

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
„5letből jövő!” pályázati nyeremények + adói	3 799
telefonhasználat adói	109
egyéb személyi jellegű költségek	38
Összesen:	3 946

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	11 864
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérfjárulékok	0
Összesen	11 864

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az AIPA Nonprofit Közhasznú Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. Kiegészítések

1. számú melléklet vagyoni helyzet mutatói
2. számú melléklet cashflow kimutatás

Vagyoni helyzet, tőke struktúra, likviditás alakulását jellemző mutatók

1. sz. melléklet

AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.

2018. december 31.

adatok E-Ft-ban

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	2016. év		2017. év		Változás 2016/2017	2018. év		Értékelés változás 2017/2018
1.	Tőke hatékonyság (ROE)	adózott eredmény saját tőke	-	7 773	2 340	8,48%	39,23%	718	2,54%	(-)5,75%
				25 264	27 604			28 322		
2.	Eszköz hatékonyság (ROA)	adózás előtti eredmény eszköz összesen	-	7 773	2 340	1,98%	1,98%	718	0,34%	(-)1,61%
				73 533	117 929			209 429		
3.	EBITDA	Üzemi eredmény+ écsé		14 904	10 334		-69,33%	6 503		
4.	Saját tőke növekedési mutató	saját tőke jegyzett tőke		25 264	27 604	4,60%	0,39%	28 322	4,72%	0,12%
				6 000	6 000			6 000		
5.	Tőke szerkezet	idegen tőke összes forrás		35 964	65 384	55,44%	6,54%	172 660	82,42%	26,98%
				73 533	117 929			209 486		
6.	Élőmunka termelékenység	nettó árbevétel létszám		74 125	140 774	46 925	89,90%	127 768	15 971	(-)30,954
				3	3			8		
7.	Likviditási mutató	forgóeszközök rövidlejáratú kötelezettségek		58 235	94 044	1,4	-43,59%	156 096	0,9	
				35 964	65 384			172 660		(-)0,5%
8.	Átlagos statisztikai létszám			3	3			8		

Kecskemét, 2019. február 28.

AIPA Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Cash Flow kimutatás
2018. december 31.

adatok E-Ft-ban

sorsz.	Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköt-változás			76 887
	Működési cash flow (1-13.) sorok	27 574	6 350	91 855
1.	Korrigált adózás előtti eredmény +/-	- 7 773	2 340	718
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás +/-	22 677	7 994	5 730
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás vevő +/-	33	- 454	-
4.	Céltartalék-képzés és felhasználási különbözet +/-	-	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	19 163	16 728	3 503
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása +/-	15 428	12 692	103 474
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	- 14 761	12 636	- 16 493
9.	vevőkövetelések változása +/-	- 23	- 19 667	24 272
10.	Forgóeszköz változása (vevő és pénzeszköz nélkül)+/-	- 10 364	9 383	- 3 486
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	3 194	- 16 536	- 25 863
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)-	-	-	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás			
	(14-16. sorok)	515	45	- 14 968
14.	Befektett eszközök beszerzése-	515	45	
15.	Befektetett eszközök eladása+	-	-	-
16.	Kapott osztalék, részesedés+	-	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás			
	(Finanszírozási cash-flow 17-27 (sorok	-	-	-
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)+	-	-	-
18.	kötvény , hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele +	-	-	-
19.	Hitel és kölcsönfelvétel +	-	-	-
20.	Hosszú lej. nyújtott kölcsön és elh bankbetétektől,megszűnt,át sorol+	-	-	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)-	-	-	-
23.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-	-
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh bankbetétek -	-	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-		
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek vált +/-	-	-	-
IV.	Pénzeszköz változás (+-I.+ -II:+-III . Sorok)	27 059	6 305	76 887

Kecskemét, 2019. február 28.

