

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Az
Irmák Kft
2020 . évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

- | | | | |
|----|------------------------------|--|---------------------|
| 1. | A cég elnevezése: | Irmák Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság | |
| 2. | A cég rövidített elnevezése: | Irmák Kft | |
| 3. | A cég székhelye: | 2730 Albertírsa Köztársaság u. 115. | |
| 4. | A cég telephelye: | 2730 Albertírsa Dózsa Gy. u. 26. | |
| 5. | A cég fióktelepe: | | |
| 6. | A cég alapításának éve: | 2000 | |
| 7. | A cég főtevékenysége: | Értelmi fogyatékos, mentális-, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása | |
| 8. | A cég jegyzett tőkéje: | | 3 000 000 Ft |
| 9. | A társaság tagja: | | |

Név	Szebenszki Bence
Cím	2040 Budaörs Ág u. 13.
Név:	Vizvári Csilla
Cím:	2045 Törökbálint Balassi B. u. 47.

- | | | | |
|-----|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 10. | A társaság tagjainak törzsbetétei: | Pénzneme: HUF | |
| | Szebenszki Bence | | 1 500 000 Ft |
| | Vizvári Csilla | | 1 500 000 Ft |

11. A társaság tevékenységi köre:

Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
Idősek fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
Bentlakásos, nem kórházi ápolás
Egyéb bentlakásos ellátás
Sportlétesítmény működtetése

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:
- Az ügyvezető jogosult**
A Társaság ügyvezetője 5(öt) évi időtartamra:
Szebenszki János
13. A társaság legfőbb szerve:
- Taggyűlés .**
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.
- Szebenszki János**
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:
- A társaság szervezete**
Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések
A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- **Éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az **eredmény-kimutatása**: **Összköltségeljárással** készült, formája: "A" változat.
- Attérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték-túllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- a mérleg fordulónapja: **2020. december 31.**
- a mérlegkészítés időpontja: **2021. április 28.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámolót nyelve: **Magyar**
- Aláíró: **Ügyvezető igazgató**

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, 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 kerüljön bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság az alábbiak szerint teljesíti, ha az éves beszámoló egy eredeti példányát az IM Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatának megküldi.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás jogi tartásának elve; a teljesesség elve; a válogatás elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

Ellenőrzés / önellőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(k)at állapított meg. Az erre vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett szerepelnek, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyevi adatainak.

2019 . évi eredmény változása:

0 eFt

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: **Kertesi Gabriella**
nyilvántartási száma: **150988**

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

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

0

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé 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 adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kísértekü egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

- c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:
akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
· kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.
- d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
· a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
· a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
· a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik; a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árfolyam eltérések (vesztések és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamvesztéseket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.
4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre
- a) Aktív időbeli 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 véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.
 - Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.
- b) Passzív időbeli elhatárolás
- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeit képezik.
 - Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
 - A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
 - A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
 - Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
 - Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

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

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint rőtént.

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

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Értékhelyesbítés a következő eszközcsoportra számoltunk el:

	E s z k ö z ö k:	É r t é k:	
Nyitás:			0 eFt
Változás:	0		0 eFt
Zárás:	0		0 eFt

II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 1. sz. melléklet szemlélteti.

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletében közzé tesz.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes:

0 eFt

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

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

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

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

Belföldi főtevékenység árbevétele:	473 815 eFt
Belföldi mellékletevékenység árbevétele:	0 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	473 815 eFt

Az <u>anyagijellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	507 517 eFt
amelyből: <u>Elszámolt anyagok költsége:</u>	241 467 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	218 525 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	18 042 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:	29 483 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	0 eFt
Az elszámolt <u>személy jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	921 107 eFt
amelyből: <u>Béreköltségek:</u>	788 720 eFt
Személyi jellegű kifizetések:	42 309 eFt
Bérráruk:	90 078 eFt
Az összes elszámolt tervszertei <u>értékcsökkenés</u> összege:	55 967 eFt
amelyből: <u>Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écső:</u>	55 967 eFt
Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:	0 eFt
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>	0 eFt
<u>Egyéb bevételek:</u>	1 107 822 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>	14 725 eFt
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:</u>	82 321 eFt Nyereség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:	16 862 eFt
amelyből: <u>realizált árfolyamnyereség:</u>	0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:	16 862 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:	1 413 eFt
amelyből: <u>realizált árfolyamvesztés:</u>	0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:	1 413 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	15 449 eFt Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	97 770 eFt Nyereség
Társasági adófizetési kötelezettség:	0 eFt
Különadó fizetési kötelezettség:	0 eFt
<u>Adózott eredmény</u>	97 770 eFt Nyereség

IV. Tájékoztató rész

IV/1. A tárgyi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	394 fő	788720 eFt
ebből: fizikai	259 fő	
szellemi	135 fő	
A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 5. számú melléklet tartalmazza.		

IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a béreköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.		
A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege		0 eFt

IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.
A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.
A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.
A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.
A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdalkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

2021. április 30.

.....
Képviselőre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

- 1. Pénzeszközök leltára*
- 2. Követelések leltára*
- 3. Kötelezettségek leltára*
- 4. Mutatók*
- 5. Egyéb személyi jellegű kifizetések*
- 6. Saját tőke alakulása*
- 7. Lekötött tartalék elemzése*

(Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)

Pénzeszközök leltára

Készült a

Irmák Kft

2020 . évi beszámolójához

Dátum: 2020. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
38111	Albertirsa Főpénztár	2 365 388 Ft
38112	Pénztár Csobánka	39 210 Ft
38113	Pénztár Piliscsaba	147 995 Ft
38114	Pénztár Albertirsa	110 315 Ft
38118	Pénztár Esztergom	88 040 Ft
383	Csekkek	
3840	Raiffeisen Bank Főszámla	67 685 370 Ft
3841	Raiffeisen Bank Albertirsa	275 195 Ft
3842	Raiffeisen Bank Csobánka	234 480 Ft
3843	Raiffeisen Bank Piliscsaba	74 401 Ft
3845	Raiffeisen Bank EUR	191 587 Ft
3846	Raiffeisen Bank Esztergom	156 952 Ft
38472		- Ft
3849	Irmák TL	519 447 Ft
3850	Gondozotti pe OTP	636 305 Ft
3851	Gondozotti pe Takszöv	21 707 200 Ft
38521	Gondozotti pe CIB	4 197 412 Ft
38522	Gondozotti Takarékbank	3 771 461 Ft
3853	Tartalék számla	27 544 693 Ft
3854	EFOP	154 214 421 Ft
3855	VEKOP	115 448 878 Ft
3856	Gondozotti pe Raiffeisen Esztergom	5 580 377 Ft
3861	Lekötött gondozotti pe Albertirsa	501 045 Ft
3862	Lekötött gondozotti pe Csobánka	2 000 000 Ft
3891	Pénztár és betétszámla közötti átvezetések	
3892	Bankszámlák közötti átvezetések	- Ft
3892	Devizás átvezetés	
ÖSSZESEN:		407 490 172 Ft
Mérleg érték:		407 490 eFt

.....
ügyvezető

Követelések leltára

Készült a

Irmák Kft

2020 . évi beszámolójához

Dátum: 2020. december 31.

Főkönyvi hivatkozó	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
311	Belföldi követelések (forintban)	58 939 137 Ft
312	Belföldi követelések (devizában)	
313	Faktorált belföldi vevők	
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírás	
316	Külföldi követelések	
319	Külföldi követelésekre értékvesztés elszámolása és visszaírása	
321	Követelések az anyavállalattal szemben	
33113	Követelések a leányvállalattal szemben	42 967 560 Ft
323	Követelések a közös vezetésű vállalkozással szemben	
324	Követelések a társult vállalkozással szemben	
329	Kapcsolt váll szembeni köv. értékvesztés elszámolása és visszaírása	
331	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	74 470 900 Ft
339	Egyéb rész.vi-ban lévő váll szem.köv. értékvesztés elszámolása és visszaírás	
354	Egyéb adott előlegek	44 323 Ft
359	Adott előlegek értékvesztés elszámolása és visszaírása	
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön)	1 106 836 Ft
362	Költségvetéssel szemben	14 355 865 Ft
363	Egyéb követelés	
365	Óvadék	
366	Részesedés ért kapcs köv	
367	ICJ részesedés	
3688	Különféle egyéb követelések	1 855 560 Ft
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	
454	Előre fizetett szállítók	2 841 149 Ft
460	APEH Egyszerűsített vállalkozói adó elszámolása	
461	NAV Társasági adó elszámolása	56 000 Ft
4612	APEH Társasvállalkozás különadó	
462	APEH Személyi jövedelemadó elszámolása	
4630	APEH Vállalkozói járulék elszámolása	
4648	APEH MunkaADÓi járulék elszámolása	
4649	APEH MunkaVÁLL-i járulék elszámolása	
4646	APEH Szakképzési hozzájárulás elszámolása	
4634	APEH Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	
4635	APEH Nemzeti kulturális járulék elszámolása	
4636	APEH Magánszemélyen különadó elszámolása	
4637	APEH Késedelmi pótlék elszámolása	

4645	APEH Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása	
4639	APEH Környezetvédelmi termékdíj	
4640	APEH Innovációs járulék elszámolása	
4641	NAV Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok elszámolása	65 105 Ft
4642	NAV Egészségbiztosítási Alapot megillető járulék elszámolása	71 000 Ft
46410	APEH Egészségügyi Hozzájárulás elszámolása	
4632	START kártya járuléka	
4645	Munkáltatói táppénzhozzájárulás elszámolása	
4646	Kifizetőhely ktg-térítés elszámolása	104 000 Ft
4647	TB kifizetőhely - ellátások elszámolása	2 108 354 Ft
4648	APEH Végrehajtói letéti számla elszámolása	
4644	NAV illeték	3 000 Ft
465	Vám- és pénzügyőrség elszámolási számla	3 797 Ft
468	APEH Általános forgalmi adó elszámolása	
4695	Helyi iparűzési adó elszámolása	249 940 Ft
4692	Kommunális adó elszámolása	
4693	Idegenforgalmi adó elszámolása	
4694	Építményadó elszámolása	
4695	Telekadó elszámolása	
4696	Gépjárműadó elszámolása	
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pólék, mulasztási bírság	
4699	Egyéb helyi adó elszámolása	
471	Jövedelemelszámolási számla	
475	Elszámolás magánnyugdíjpénztárakkal	
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
478	Jövedelmekkel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	
479	Egyéb kötelezettségek	
ÖSSZESEN:		199 242 526 Ft
Mérleg érték:		199 242 eFt

.....
 ügyvezető

Kötelezettségek leltára

Készült a
Irmák Kft

2020 . évi beszámolójához

Dátum: 2020. december 31.

Hátrasorolt kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
431	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya) vállalkozással szembe	
432	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (leány) vállalkozással szembe	
433	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással	
	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
ÖSSZESEN:		- Ft
Mérleg érték:		eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	- Ft
444	Beruházási és fejlesztési hitelek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	- Ft
	Hosszú lejáratú lízingek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	- Ft
444	Egyéb hosszú lejáratú hitelek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	7 538 175 Ft
446	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
447	Tartós kötelezettségek egyéb rész. vi.-ban lévő vállalkozással szemben <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
449	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek <i>Ebből 5 éven túli:</i> <i>Zálogjoggal terhelt: igen / nem</i>	
ÖSSZESEN:		7 538 175 Ft
Mérleg érték:		7 538 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
	<i>Követelések túlfizetése:</i>	
31	Vevői túlfizetés	4 811 005 Ft
32	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
33	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
35	Adott előlegek túlfizetése	
361	Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcs)	
362	Költségvetéssel szemben	
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	
368	Barter ügylet elszámolása	
369	Különféle egyéb követelések, elszámolások	
384	Bankszámlán lévő folyószámlahitel	- Ft
450	Részesedésekkel, értékpapírokkal kapcsolatos kötelezettségek	
451	Rövid lejáratú kölcsönök	4 886 755 Ft
	Hosszú lejáratú kölcsönökből egy éven belül esedékes rész	
452	Kapott előlegek	1 168 319 345 Ft
	Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész	
	Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész	
	Hosszú lejáratú lízingekből egy éven belül esedékes rész	
4522	Visszafizetendő normatíva	
454	Belföldi szállítók	11 334 862 Ft
4541	Belföldi szállítók devizában	
455	Külföldi szállítók	
456	Rövid lejáratú tartozás	3 477 000 Ft
457	Elkülönítetten kezelt szállítók	
458	Rövid lejáratú kötelezettségek	
459	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.vi-ban lévő vállalkozással szemben	
460	APEH Egyszerűsített vállalkozói adó elszámolása	
4611	APEH Társasági adó elszámolása	
4612	APEH Különadó elszámolása	
462	NAV Személyi jövedelemadó elszámolása	9 407 856 Ft
4630	Szakképzési hj	
4631	APEH MunkaADÓi járulék elszámolása	
4632	APEH MunkaVÁLL-i járulék elszámolása	
4633	NAV Szociális Hj adó	7 964 052 Ft
4634	APEH Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	
4635	APEH Nemzeti kulturális járulék elszámolása	
4636	APEH Magánszemélyek különadó elszámolása	
4637	Cégautó adó	355 238 Ft
4638	APEH Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása	
4639	APEH Környezetvédelmi termékadj	
46411	Egyszerűsített foglalkoztatás	4 000 Ft
47311	APEH Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok elszámolása	
47314	Társadalombiztosítási járulék	12 993 000 Ft
4643	APEH Egészségügyi Hozzájárulás elszámolása	
4644	Bányajáradék (Nem APEH) elszámolása	
4645	Munkáltatói táppénzhozzájárulás elszámolása	
4646	Kifizetőhely ktg-térítés elszámolása	
4647	TB kifizetőhely - ellátások elszámolása	
4648	APEH Végrehajtói letéti számla elszámolása	
4649	APEH Letéti számla elszámolása	
465	Vám- és pénzügyőrség elszámolási számla	
468	NAV Általános forgalmi adó elszámolása	53 204 155 Ft
4691	Helyi iparűzési adó elszámolása	
4692	Kommunális adó elszámolása	
4693	Idegenforgalmi adó elszámolása	
4694	Építményadó elszámolása	

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
4695	Telekadó elszámolása	
4696	Gépjárműadó elszámolása	
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pótlék, mulasztási bírság	
4699	Egyéb helyi adó elszámolása	
471	Jövedelemelszámolási számla	52 927 169 Ft
4741	AB-AEGON MNYP tagdíj	
4742	Évgyűrűk MNYP tagdíj	
4743	OTP MNYP tagdíj	
4744	Winterthur MNYP tagdíj	
4745	Pannónia MNYP tagdíj	
4746	Hungária MNYP tagdíj	
4747	ING MNYP tagdíj	
4748	Aranykor MNYP tagdíj	
4749	Villamosenergiaipari MNYP tagdíj	
4750	Budapest MNYP tagdíj	
4751	Gyöngyház MNYP tagdíj	
4752	Hypo MNYP tagdíj	
4753	Dimenzió MNYP tagdíj	
4754	Bank Austria MNYP tagdíj	
475109	Erste MNYP tagdíj	
475115	Postás MNYP tagdíj	
475118	Vasutas MNYP tagdíj	
4758	egyéb MNYP tagdíj	
4759	egyéb MNYP tagdíj	
4796	Gondozottak költőpénze	38 393 800 Ft
47913	Visszafizetendő támogatás normatíva	13 039 646 Ft
47918	Visszatérítendő támogatás	1 197 892 Ft
4799	Letiltások munkabérből	214 297 Ft
4798	Egyéb kötelezettségek	11 326 497 Ft
ÖSSZESEN:		1 393 856 569 Ft
Mérleg érték:		1 393 857 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN: 1 401 394 744 Ft
Mérleg érték: 1 401 395 eFt

.....
ügyvezető

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Irmák Kft	Bázis évre 2019.12.31	Tárgy évre 2020.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	58%	74%
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	42%	26%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	14%	17%
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	23%	24%
Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	62%	57%
Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	25%	22%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-143%	-193%
Likviditási mutató =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	67%	44%
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	16%	17%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	6%	6%
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	3%	4%

Személyi jellegű kiadások

Készült a

Irmák Kft

2020 . évi beszámolójához

Dátum: 2020. december 31.

Ft

<i>Főkönyvi szám</i>	<i>Személyi jellegű költségneve megnevezése</i>	<i>Egyenleg</i>
5512	Utazási költségtérítés	18 077 196 Ft
5512	Napidíj	
5511	Betegszabadság	9 785 710 Ft
55133	Munkáltatót terhelő táppénz, táppénzkiegészítés	3 421 310 Ft
55135	Munkavállaló részére kötött baleset-, élet- és nyugdíjbiztosítás	- Ft
55138	Kultúra utalvány	- Ft
5517	Végkielégítés, korengedményes nyugdíjhoz hozzájárulás	- Ft
5518	Találmányi, újítási díjak	
553	Természetbeni juttatás	
553	Üzleti vendéglátás	
55912	Reprezentáció	4 731 099 Ft
5532	Tárgyjutalmak	
5525	Segélyek, támogatások	
5526	Étkezési hozzájárulás	- Ft
5527	Munkaruha, védőital	
5528	Adómentes természetbeni juttatások	
5548	Garantált kifizetések	
5571	Természetbeni juttatás szja vonzata	- Ft
5562	Cégautó szja-ja	
5563	Reprezentációs kerettúllépésből eredő szja	
5591	Foglalkozás-eü szolg.	
5549	Megváltozott munkaképességű dolgozók jövedelme	6 293 760 Ft
5593	Közteherjegy felhasználása	
5594	Alkalmi munkavállalási díj	
Összesen:		42 309 075 Ft

Saját tőke alakulása

Készült a

Irmák Kft

2020 . évi beszámolójához

Dátum: 2020. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	3 000	-	-		3 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	233 762	-	-	72 669	306 431
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Adózott eredmény	72 669	97 770	-	- 72 669	97 770
Saját tőke	309 431	97 770	-	-	407 201