

Statisztikai számjele: **26120249-4120-113-01**

Cégjegyzék száma: **01-09-302976**

Cég adószáma: **26120249-2-41**

Vállalkozás megnevezése: **DVM Fővállalkozás Kft.**

Vállalkozás címe: **1052 Budapest Türr István utca 8.**

Kiegészítő melléklet

a 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés: **Budapest, 2020.05.14**

D V M Fővállalkozás Kft.
H-1052 Budapest, Türr István u. 8.
telefon 302-4275 fax: 302-7186
adószám 26120249-2-41
bankszámla HUF 11600006-00000000-80155373
bankszámla EUR 11600006-00000000-80155407

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **DVM Fővállalkozás Kft.**
Rövidített cégneve: **DVM Fővállalkozás Kft.**
Székhelye: **1052 Budapest Türr István utca 8.**
Belföldi telephelyek:
 beszámolási időszakban belföldi telephellyel nem rendelkezett
Külföldi telephelyek:
 beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2017.08.28**
Adószáma: **26120249-2-41**
Statisztikai számjele: **26120249-4120-113-01**
Cégjegyzék száma: **01-09-302976**

A társaság jegyzett tőkéje: **5,000 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Czár Balázs András	3,480	69.6 %
Haberl Péter	510	10.2 %
Massányi Tibor	510	10.2 %
MV Development Limited	500	10.0 %

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részükhöz megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott.

Az ügyvezetői feladatokat Czár Balázs András tag látja el. A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részükhöz megfelelő szavazattal rendelkeznek. A társaság két cégvezetőt alkalmaz: Haberl Péter tagot és Losonczy Norbert munkavállalót.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Czár Balázs András	1052 Budapest, Türr István utca 8.		

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Név: Czár Balázs András

Cím: 1037 Budapest, Hegyoldal utca 5.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Horváth Balázs**

Regisztráció száma: **161024**

A vállalkozás könyvvizsgálatra törvényileg nem kötelezett, de a beszámolót könyvvizsgáló hitelesítette.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Bernáth János

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **001118**

Könyvvizsgálat díja: 1.200.000 Ft + áfa/év

Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díj nem került felszámolásra.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 4120'08 Lakó és nem lakó épület építése

A fenti tevékenység folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben nem változtak.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Jelen beszámoló a **DVM Fővállalkozás Kft. 2019.01.01-től 2019.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2019.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2020.02.28*

A Társaság felmérte és értékelt a mérleg fordulónapját követően a beszámoló készítésének időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – és aszerint a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére csak mérsékelt hatása van a járványnak. A folyamatban lévő megbízásaink teljesítése nagyrésztben folytatódik, új megrendelések érkeztek a járvány magyarországi megjelenése óta is, a vevői kinnlevőségeink többségében határidőre pénzügyileg teljesülnek. A Társaság kielégítő pénzügyi tartalékokkal rendelkezik. Ezek alapján a vállalkozás folytatásának elve nem sérül. Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **1052 Budapest Türr István utca 8.**

Választott mérleg típusa:

A típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa:

Összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Az üzletrészek, kötvények bekerülési értéken lettek értékelve.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2019.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. A vállalkozás méretéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2019.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Értékvesztést kell elszámolni, ha

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés, a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapír könyvszerinti értéke és a piaci értéke közötti különbözet

veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Jelentős összegű a különbözet, ha a könyv szerinti érték 5 %-át meghaladja,

- a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülő összege közötti különbözet veszteség jellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Az elszámolandó értékvesztés meghatározása egyedi értékelés alapján történik.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt;

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordítás, amelynek összege meghaladja az adott eredménykimutatás sor összegének 30%-át, de legalább az 10 millió Ft-ot.

Kivételes előfordulású tételek összegétől függetlenül a következők: gazdasági társaság alapítása; jegyzett tőke emelése; részesedés szerzése; pótbefizetés teljesítése; térítés nélkül átadott vagy kapott eszközök értéke; térítés nélkül nyújtott vagy kapott szolgáltatások értéke; ajándékként adott vagy kapott eszközök értéke; többletként fellelt eszközök értéke; fejlesztési célra adott, kapott támogatások értéke; adott, kapott támogatások (adományok) összege; térítés nélkül elengedett követelések értéke; térítés nélkül átvállalt kötelezettségek összege.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2019 és a 2018 évek adatai teljeskörűen összehasonlíthatóak.

Tájékoztató rész:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 25 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	162 016

Személyi jellegű egyéb kifizetések	613
Bérfelár	34 150

A dolgozók részére kifizetett munkabér 156.265 eFt volt, az ügyvezető munkabére 0 eFt.

Nincs olyan kapcsolt felekkel lebonyolított ügylet, amely ügylet lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Környezetvédelem

A gazdálkodónak a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jeleni környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Mérlegen kívüli kötelezettség: a társaság a fordulónapon 1.728.500 Eur kibocsátott bankgaranciával rendelkezett.

A fentiekén túl nincs olyan olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

Hátrasorolt kötelezettség: 0 eFt.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettség: 0 eFt.

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése: 0 eFt.

Kapcsolt vállalkozások felé nincs tartozásunk.

A bázisévi lekötött tartalék 56.762 eFt, a tárgyévi 17.436 eFt

Pénzügyi kötelezettségeknek, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg:

Az előzetes adatok alapján a taggyűlés felé javasolja a 2019. évi adózott eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék:	250,000 eFt.
Adózott eredmény:	288,104 eFt.