

Adószám: 18617450-1-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék
Cégjegyzék szám: Pk-6-5050/2

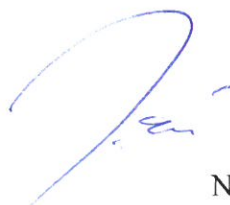
ISTER-GRANUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI EGYÜTTMŰKÖDÉSI TÁRSULÁS

Magyarország, 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1

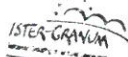
Egyszerűsített éves beszámoló Független könyvvizsgálói jelentéssel

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Esztergom, 2022. május 30.



Nagy Péter
ügyvezető


HUN 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1
Adószám: 18617450-1-11
Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi
Együttműködési Társaság
Európai zoskupenie (székhelyi spolupráce s ručením
obmezeným) Ister-Granum
Ister-Granum European Grouping of Territorial Co-operation Ltd

Adószám: 18617450-1-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék
Cégjegyzék szám: Pk-.6-5050/2

ISTER-GRANUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI EGYÜTTMŰKÖDÉSI TÁRSULÁS

Magyar, 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Esztergom, 2022. május 30.


HUN 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1.
Adószám: 18617450-1-11
Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi
Együttműködési Csoportosulás
Európske zoskupenie / zomnej spolupráce s ručením
obmedzeným Ister-Granum
Ister-Granum European Co-operation of Territorial Co-operation Ltd

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	63 104	452 376
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	63 104	452 376
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	330 399	378 628
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	33 927	70 004
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	296 472	308 624
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	393 503	831 004
D.	Saját tőke	10 720	19 249
D.I.	Jegyzett tőke	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	5 305	10 187
D.V.	Lekötött tartalék	533	533
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	4 882	8 529
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	337 052	766 157
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	337 052	766 157
G.	Passzív időbeli elhatárolások	45 731	45 598
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	393 503	831 004

Adószám: 18617450-1-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék
Cégjegyzék szám: Pk-6-5050/2

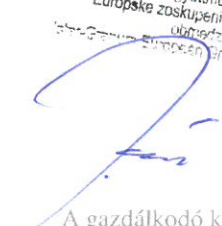
ISTER-GRANUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI EGYÜTTMŰKÖDÉSI TÁRSULÁS

Magyar, 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Esztergom, 2022. május 30.


MUN 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1.
Adószám: 18617450-1-11
Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi
Együttműködési Csoportosulás
Európske zaskupenie v zámtej spolupráce s ručením
okrajčným Ister-Granum
Ister-Granum European Grouping of Territorial Co-operation Ltd.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 948	2 090
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	66 426	84 450
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28 383	36 456
V.	Személyi jellegű ráfordítások	49 279	44 976
VI.	Értékcsökkenési leírás	199	167
VII.	Egyéb ráfordítások	34	2 582
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	479	2 359
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 836	9 509
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	433	3 339
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	4 403	6 170
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	4 882	8 529
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	4 882	8 529

Adószám: 18617450-1-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék
Cégjegyzék szám: Pk-6-5050/2

ISTER-GRANUM KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ EURÓPAI TERÜLETI EGYÜTTMŰKÖDÉSI TÁRSULÁS

Magyar, 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1

Kiegészítő melléklet

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Esztergom, 2022. május 30.


MUN 2500 Esztergom, Széchenyi tér 1
Adószám: 18617450-1-11
Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi
Együttműködési Csoportosulás
Európske zoskupenie územnej spolupráce s ručením
Ister-Granum European Grouping of Territorial Co-operation Ltd.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ISTER-GRANUM EGTC. 2008. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinttartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2. Ellenőrzött társaság irányítói

Könyvvizsgálatot végző cég: K-E-S AUDIT Kft.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

1.4. A beszámoló közreműködői

Az ISTER-GRANUM EGTC. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma: K-E-S AUDIT Könyvvezető és Adószakértő Kft. 1054 Budapest, Báthori u. 20. III/1. dr. Sugár Dezső Csaba kamarai tag, könyvvizsgáló, kamarai tagsági szám: 003651.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az ISTER-GRANUM EGTC. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az ISTER-GRANUM EGTC. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

Az ISTER-GRANUM EGTC. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

Az ISTER-GRANUM EGTC. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.5. Üzleti jelentés

Az ISTER-GRANUM EGTC. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. 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.

2.7. 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 - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.8. 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 - üzleti évenként egy alkalommal 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 200 EFt, 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.

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 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.9. 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.

2.10. Visszaírások alkalmazása

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

2.11. Céltartalék-képzés szabályai

Az ISTER-GRANUM EGTC. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

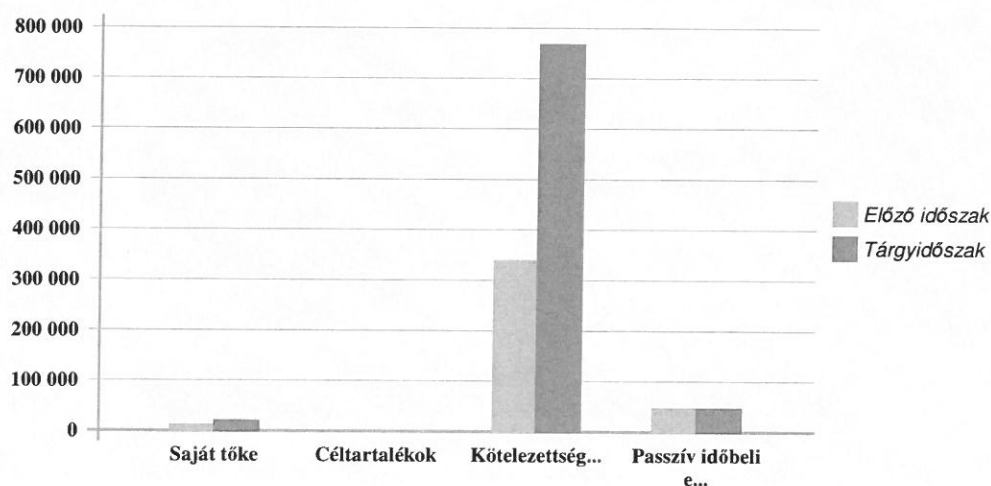
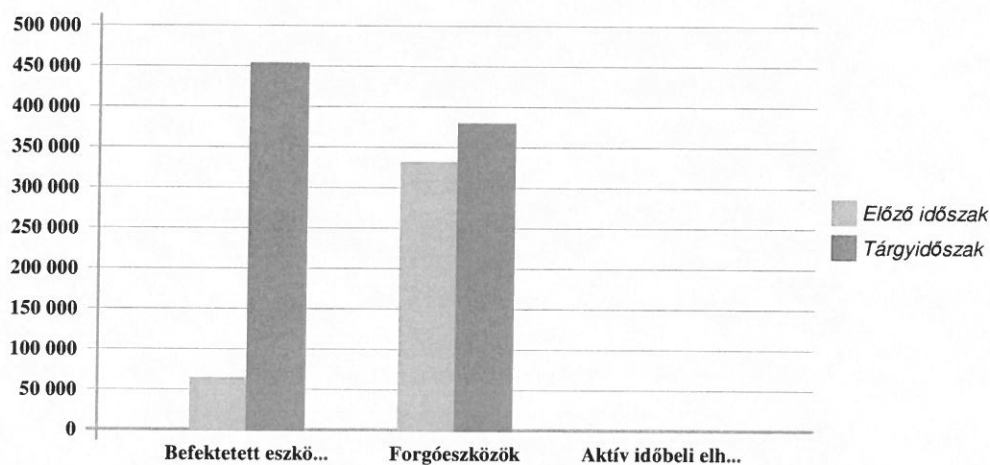
Az ISTER-GRANUM EGTC. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	63 104	452 376	389 272
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	63 104	452 376	389 272
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	330 399	378 628	48 229
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	33 927	70 004	36 077
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	296 472	308 624	12 152
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	393 503	831 004	437 501
D.	Saját tőke	10 720	19 249	8 529

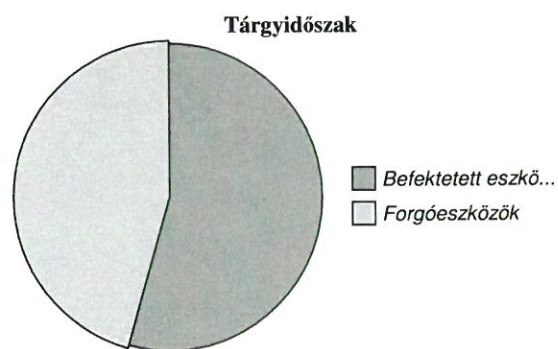
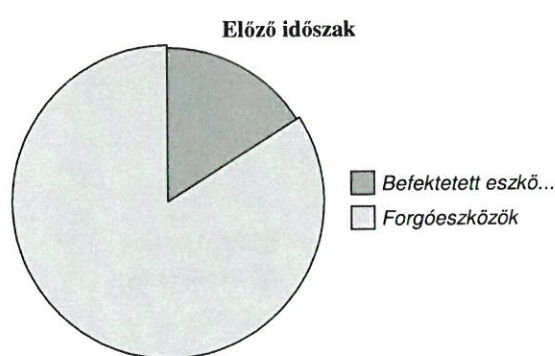
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.I.	Jegyzett tőke	0	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	5 305	10 187	4 882
D.V.	Lekötött tartalék	533	533	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	4 882	8 529	3 647
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	337 052	766 157	429 105
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	337 052	766 157	429 105
G.	Passzív időbeli elhatárolások	45 731	45 598	- 133
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	393 503	831 004	437 501



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 948	2 090	-82.51
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	66 426	84 450	27.13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28 383	36 456	28.44
V.	Személyi jellegű ráfordítások	49 279	44 976	-8.73
VI.	Értécsökkenési leírás	199	167	-16.08
VII.	Egyéb ráfordítások	34	2 582	7 494.12
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	479	2 359	392.48
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 836	9 509	96.63
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	433	3 339	671.13
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 403	6 170	40.13
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 882	8 529	74.70
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 882	8 529	74.70

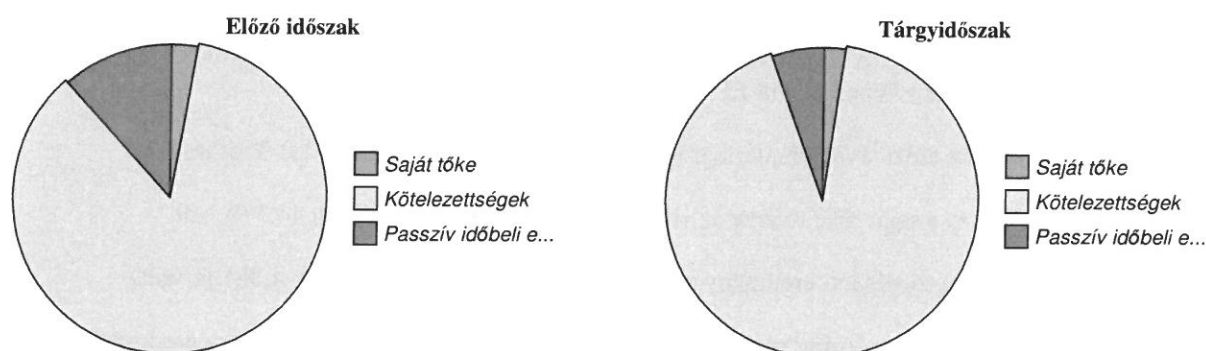
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	16.04	54.44
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	16.04	54.44
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	83.96	45.56
Készletek	0.00	0.00
Követelések	8.62	8.42
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	75.34	37.14
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	2.73	2.31
Jegyzett tőke	0.00	0.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	1.35	1.22
Lekötött tartalék	0.14	0.06
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.24	1.03
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	85.65	92.20
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	85.65	92.20
Passzív időbeli elhatárolások	11.62	5.49
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 17.0 %-ban, a tárgyévben 4.3 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 8,529 E Ft értékkel, 79.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az ISTER-GRANUM EGTC. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 2.7 %, a tárgyévben 2.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 3,144.1 %-át, a tárgyévben 3,980.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Az ISTER-GRANUM EGTC. kötelezettségei az előző évhez képest 429,105 E Ft értékkel, 127.3 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 12,152 E Ft értékkel, 4.1 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.98, a tárgyévben 0.49 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 84.0 %, a tárgyévben 45.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.98, a tárgyévben 0.49 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 9.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 49.4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 133,803 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 83,210 EFt, a tárgyévben 96,049 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 12,839 EFt értékkel, 15.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 11,948 EFt, a tárgyévben 2,090 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 9,858 EFt értékkel, 82.5 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.2 %-át, a tárgyévben a 1.0 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 45.5 %, a tárgyévben 44.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 409 Ft, a tárgyévben 4,081 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 59 Ft, a tárgyévben 89 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 77 Ft, a tárgyévben 19 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 99 Ft, a tárgyévben 190 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 33 EFt, a tárgyévben 6 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 4,882 EFt, a tárgyévben 8,529 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3,647 EFt értékkel növekedett.

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 ISTER-GRANUM EGTC. 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 ISTER-GRANUM EGTC. 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

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	45 489
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	477
5. Beruházások, felújítások	406 410

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az ISTER-GRANUM EGTC. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

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)	225
6. Egyéb követelések	69 779

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

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	196
2. Bankbetétek	308 428

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Aktív időbeli elhatárolás nem szerepel.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

Saját tőke: Eredménytartalék: 10.187E, lekötött tartalék: 533E.

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 ISTER-GRANUM EGTC. 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

Lekötött tartalék: 533 E Ft. 2014-ben vásárolt eszközök az MVH által 2015-ben kiutalt Leader pályázatból.

Értékelési tartalék jelentős tételei

ISTER-GRANUM EGTC.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

Az ISTER-GRANUM EGTC. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

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 - 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 jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét 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
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 162
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	759 995

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
KKM működési	199	110
KOMP	0	45 488
Összesen:	199	45 598

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek egyes összegei nem jelentősek.

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
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	45 598

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. Összehasonlíthatóság

Az ISTER-GRANUM EGTC. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

Az ISTER-GRANUM EGTC. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

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

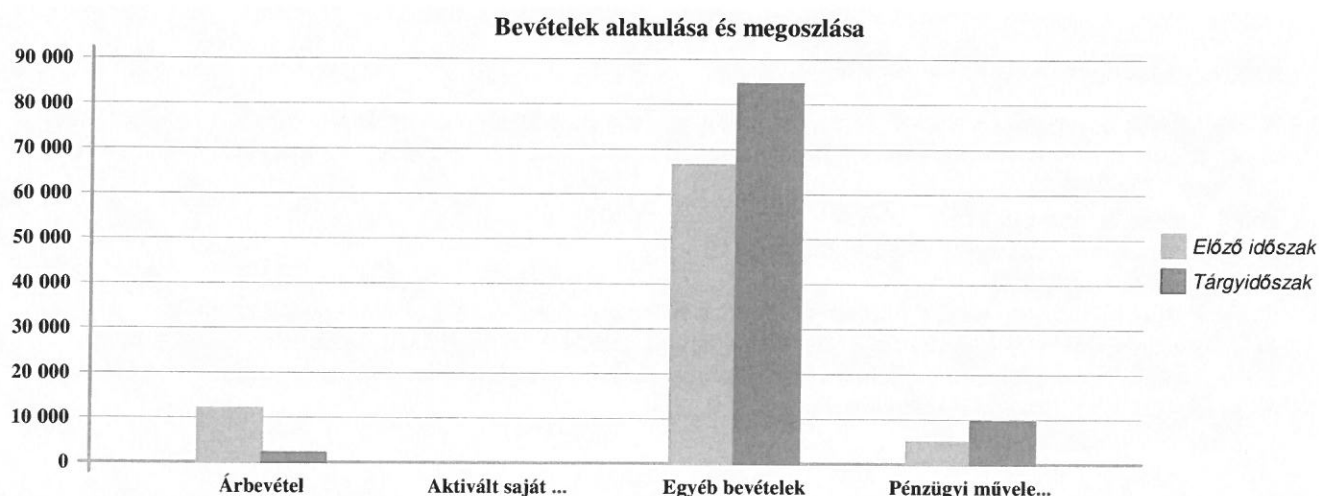
Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az ISTER-GRANUM EGTC. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az ISTER-GRANUM EGTC. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	11 948	14.4	2 090	2.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	66 426	79.8	84 450	87.9
Pénzügyi műveletek bevételei	4 836	5.8	9 509	9.9
Bevételek összesen	83 210	100.0	96 049	100.0



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében (Vállalkozási árbevétel) 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	2 000
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	90

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Vállalkozási árbevétel	11 307	2 000
Export vállalkozási árbevétel	640	90
Összesen:	11 947	2 090

Export árbevétel bemutatása

Az ISTER-GRANUM EGTC. export értékesítésének árbevétele (Vállalkozói árbevétel) csak szolgáltatás-exportból származott. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unió felé irányuló export adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	90
Összesen:	0	90

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak: A. Központi költségvetési támogatás 17.608E.

ebből: normatív támogatás 0

B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás 0.

ebből: normatív támogatás 0.

C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás 62.967E.

D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás 0

E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg 0

F. Közzolgáltatási bevétel" 0

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Tagdíj bevétel	3 147
KKM működési	17 608
TAPE	12 423
WAVE	33 852
KOMP, BRAND	16 691
Egyéb bevételek	727
Kerekítés	2

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíjszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 509

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Tagdíj	3 147
KKM	17 608
TAPE	12 423
WAVE	33 852
KOMP	16 691
EGYÉB	727

Bevételek egyéb sajátosságai

Tájékoztató adatok

A. Központi költségvetési támogatás: 17.608E.

ebből: normatív támogatás: 0

B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás: 0

ebből: normatív támogatás: 0

C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás 62.967E.

D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás: 0.

E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg: 0

F. Közzolgáltatási bevétel": 0

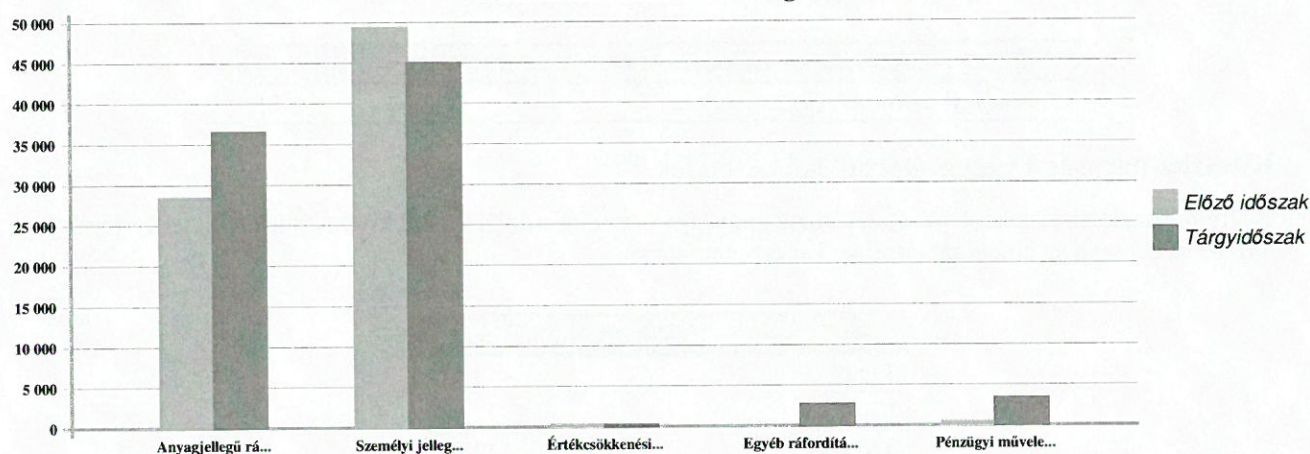
5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az ISTER-GRANUM EGTC. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydíjszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	28 383	36.2	36 456	41.6
Személyi jellegű ráfordítások	49 279	62.9	44 976	51.4
Értékcsökkenési leírás	199	0.3	167	0.2
Egyéb ráfordítások	34	0.0	2 582	3.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	433	0.6	3 339	3.8
Ráfordítások összesen	78 328	100.0	87 520	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



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	142
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	35 418
07. Egyéb szolgáltatások értéke	896

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:

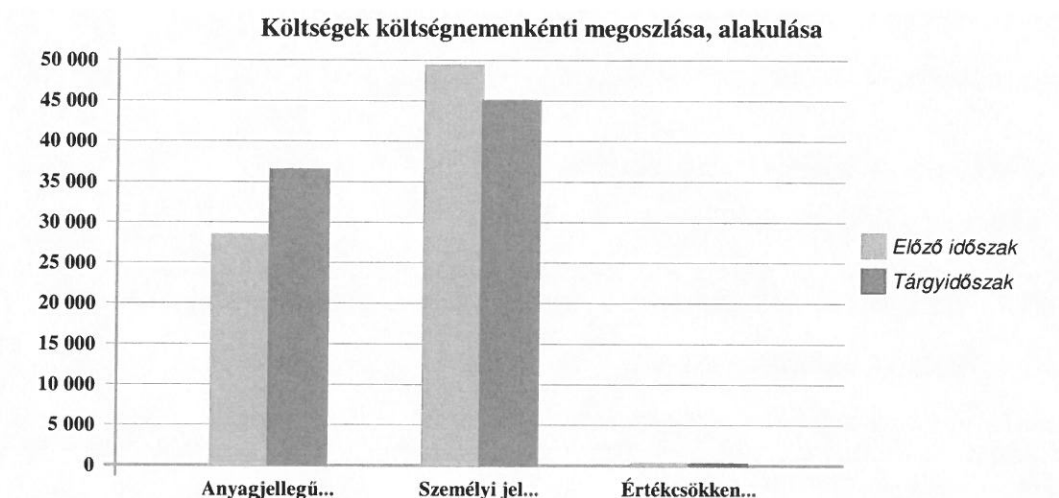
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	36 791
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 654
12. Bérjárulékok	6 531

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	28 383	36.4	36 456	44.7
Személyi jellegű ráfordítások	49 279	63.3	44 976	55.1
Értécsökkenési leírás	199	0.3	167	0.2
Költségnemek összesen	77 861	100.0	81 599	100.0



Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Bírság	225
Vevő követelések értékvesztése	2 356

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 339

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

Az Ister-Granum EGTC-nek nincs adófizetési kötelezettsége.

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 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.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1.280.000 Ft + ÁFA.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	6	6

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	39 641	36 791

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
Utazási költségtérítés	1 437
Összesen:	1 437

Bérfarúlékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfarúlékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	5 478
Szakképzési hozzájárulás	530
Egyéb bérfárulékok	522
Összesen	6 530

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az ISTER-GRANUM EGTC. 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.

