

2	5	4	6	3	6	3	1	6	8	2	0	1	1	4	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	2	-	1	0	-	0	6	0	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése

KONZUM ÁRUHÁZ Zrt.

a vállalkozás címe, telefonszáma

7621 Pécs, Irgalmasok u. 5. 72/520-060

Éves beszámoló

2018.
üzleti évről

Keltezés: Pécs, 2019. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statistikai számjel:

2	5	4	6	3	6	3	1	6	8	2	0	1	1	4	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	2	-	1	0	-	0	6	0	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2018. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG „A” változat
Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
A	Befektetett eszközök	1 970		
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK			
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok			
4.	Szellemi termékek			
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 970		
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	100		
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 870		
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások			
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Pécs, 2019. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

2 5 4 6 3 6 3 1 6 8 2 0 1 1 4 0 2

Cégjegyzék száma:

0 2 - 1 0 - 0 6 0 4 1 1

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2018. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
B	Forgóeszközök	55 748		13 213
I.	KÉSZLETEK			
1.	Anyagok			
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek			
5.	Áruk			
6.	Készletekre adott előlegek			
II.	KÖVETELÉSEK	55 214		12 965
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 705		5 253
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			1 516
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	48 509		6 196
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	534		248
1.	Pénztár, csekkek	396		130
2.	Bankbetétek	138		118
C.	Aktív időbeli elhatárolások			
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	57 718		13 213

Keltezés: Pécs, 2019. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statistikai számjel:

2 5 4 6 3 6 3 1 6 8 2 0 1 1 4 0 2

Cégjegyzék száma:

0 2 - 1 0 - 0 6 0 4 1 1

1 3

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2018. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
D.	Saját tőke	11 720		-2 953
I.	JEGYZETT TŐKE	475 000		9 500
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK			
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	154 116		2 219
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-617 396		-14 672
E.	Céltartalékok			
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	45 907		16 163
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Pécs, 2019. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statistikai számjel:

2 5 4 6 3 6 3 1 6 8 2 0 1 1 4 0 2

Cégjegyzék száma:

0 2 - 1 0 - 0 6 0 4 1 1

1 4

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2018. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 210		
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 210		
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 697		16 163
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	10 984		7 936
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 437		4 315
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 276		3 912
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	91		3
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	91		3
3.	Halasztott bevételek			
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	57 718		13 213

Keltezés: Pécs, 2019. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel:

2	5	4	6	3	6	3	1	6	8	2	0	1	1	4	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	2	-	1	0	-	0	6	0	4	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31. (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	115 881		
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	115 881		
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)			
III.	Egyéb bevételek	1 338 469		1 606
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	5 519		74
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 736		596
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 384		191
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott(közvetített)szolgáltatások értéke	1 382		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	34 021		861
10.	Béreköltség	32 392		1 482
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 273		339
12.	Bérfelárak	7 406		269
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	42 071		2 090
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 340		267
VII.	Egyéb ráfordítások	1 678 093		13 068
	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-315 175		-14 680

Keltezés: Pécs, 2019. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 2 5 4 6 3 6 3 1 6 8 2 0 1 1 4 0 2

Cégjegyzék száma: 0 2 - 1 0 - 0 6 0 4 1 1 3 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31. (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			11
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)			11
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	43 036		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	40 752		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	215 815		
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	299 603		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-299 603		11
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-614 778		-14 669
X.	Adófizetési kötelezettség	2 618		3
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-617 396		-14 672

Keltezés: Pécs, 2019. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

A KONZUM ÁRUHÁZ Zrt.

2018. évi éves beszámolójának kiegészítő melléklete

Készült: Pécs, 2019. március 31.

.....
A vállalkozás vezetője

1. Általános jellegű kiegészítések

1.1. A társaság bemutatása

A KONZUM ÁRUHÁZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2016. február 29-én jött létre a KONZUM ÁRUHÁZ Kft. átalakulásával, annak általános jogutódjaként.

A társaság rövidített neve: KONZUM ÁRUHÁZ Zrt.

Fő tevékenysége: Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság székhelye: 7621 Pécs, Irgalmasok u. 5.

Internetes honlapjának címe: www.konzumaruhazrt.hu

A társaság képviselőjére jogosult: Fischer János vezérigazgató,
7629 Pécs, Bocskai u. 82.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-a alapján a társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős:
Fischer János
7629 Pécs, Bocskai u. 82.
PM nyilvántartási száma: 137098

1.2. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, értékelési eljárások és az értékcsökkenés elszámolási módszere

A társaság könyvelését és kimutatásait a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban készíti.

A beszámoló magyar forintban készült és ezer forintban került kimutatásra.

A beszámoló formája:	éves beszámoló
A mérleg fordulónapja:	2018. december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2019. március 31.
Eredménykimutatás formája:	„A” változat összköltség eljárással

1.2.1 Az értékcsökkenés elszámolásának módszere

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta történik. Értékcsökkenést csak a használatba vétel napjától (aktiválás) lehet elszámolni az alábbiak szerint:

- A szoftverek, számítástechnikai eszközök és a 100 E Ft alatti (egyösszegben leírásra kerülő) eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- Számítástechnikai eszközök élettartama 3 év.

- Szellemi termékeknél és a vagyoni értékű jogoknál az elhasználódási idő 5 év.
- A terv szerinti értékcsökkenés meghatározásakor a hasznos élettartamra 6 évet feltételezve és 10 % maradványértékkel történik az elszámolás a műszaki és egyéb eszközök vonatkozásában, kivéve az alábbi eltéréseket:
 - A 100 E Ft alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök leírása használatba vételükkor egy összegben történik.
 - Gépjárművek használati ideje 5 év, maradványérték 25 %.
 - Az ingatlanok esetében a használati időt 25 évben határozzuk meg és a maradványérték 50 % a hosszú élettartamú épületeknél, a közepes élettartamú épület esetében 20 év és 40 %, a rövid élettartamú épület esetében pedig 15 év és 10 %.
 - Egyéb építmények élettartama 15 év és a maradványérték 10 %.
 - Vezetékek, egyéb építmények élettartama 15 év és a maradványérték egyedileg kerül meghatározásra (nulla vagy 10 %).
 - Idegen eszközön végzett beruházás esetén egyedileg kerül meghatározásra.

Nem számolható el értékcsökkenés a telek, a földterület, az erdő és az üzembe nem helyezett beruházás után.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél akkor, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb a piaci értéknél, vagy ha a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé válik, megrongálódott, megsemmisült ill. hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, ill. használhatatlan. A vagyoni értékű jognál a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető. Ugyanez vonatkozik a beruházásra is.

Amennyiben az üzleti év mérlegforduló napján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket a különbözettel, de maximum az eddig elszámolt értékvesztéssel, meg kell növelni az eszköz könyv szerinti értékét.

1.2.2. Követelések, kötelezettségek, pénzeszközök

Az egyéb követelések és a kötelezettségek bekerülési értéken szerepelnek a könyvekben. Pénzeszközként a pénztárban, illetve a bankszámlákon lévő pénzeszközöket mutatjuk ki.

1.2.3. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek vagy ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amely tételek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sor értékének 20 %-át és értékük meghaladja a 200 millió forintot.

1.2.4. Jelentős nagyságú tételek

Jelentős nagyságú tételeknek tekintjük azokat a tételeket, mely tételek értéke meghaladja a mérlegfőösszeg 10 %-át és értékük meghaladja az 100 millió forintot.

1.2.5. Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások értékének összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 20 %-át, illetve, ha mérlegfőösszeg 20 százaléka nem haladja meg a 20 millió Ft-ot, akkor 20 millió forint.

2. Speciális jellegű kiegészítések

2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása (E Ft)

	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés, értékesítés	Évközi csökkenés, selejtezés	Egyéb változások kivezetés	Beruházások aktiválása	Záró érték
I.	Immateriális javak	332	8	253	22	0	0	65
I/1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.							
I/2.	Kísérleti fejl. akt. ért.							
I/3.	Vagyoni értékű jogok							
I/4.	Szellemi termékek	332	8	253	22			65
I/5.	Üzleti vagy cégérték							
II.	Tárgyi eszközök	4401		3857	442	100		2
II/1.	Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	100				100		
II/2.	Műsz. ber., gépek, járművek							
II/3.	Egyéb ber., felsz., járművek	4301		3857	442			2
II/4.	Beruházások, felújítások							
II/5.	Beruházásokra adott előleg							
II/6.	Tárgyi eszk. ért. helyesbítés							

2.1.2. Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása (E Ft)

	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés		Záró érték
				Értékesítés	Kivezetés	
I.	Immateriális javak	332	8	253	22	65
I/1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.					
I/2.	Kísérleti fejl. akt. ért.					
I/3.	Vagyoni értékű jogok					
I/4.	Szellemi termékek	332	8	253	22	65
I/5.	Üzleti vagy cégérték					
II.	Tárgyi eszközök	2431	259	2393	295	2
II/1.	Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok					
II/2.	Műszaki berend., gépek, járművek					
II/3.	Egyéb berend., felszerelések, járművek	2431	259	2393	295	2
II/4.	Beruházások, felújítások					
II/5.	Beruházásokra adott előlegek					

2.1.2. Követelések

2.1.2.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

A KONZUM ÁRUHÁZ Zrt. 2018. december 31-én 5 253 E Ft belföldi vevőköveteléssel rendelkezett.

A vevőkövetelésekre értékvesztést nem számoltunk el.

2.1.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A FORLEV Kft- vel szembeni vevőkövetelés 1 516 E Ft.

2.1.2.3. Egyéb követelések

Az egyéb követelések összege 6 196 E Ft, melyből 3 639 E Ft nem kapcsolt vállalkozásoknak adott kölcsön illetve egyéb követelés, 1 399 E Ft adófolyószámlákon jelentkező túlfizetés és különféle egyéb követelés 1 158 E Ft.

A kamatmentesen adott kölcsön kamata társasági adó alapot növelő tételként lett figyelembe véve.

Az egyéb követelésekre 2018. évben 11 347 E Ft értékvesztést számoltunk el.

2.1.3. Pénzeszközök

2018. december 31-én a társaság pénztárában 130 E Ft, bankszámláján 118 E Ft volt.

2.1.4. Saját tőke

Tárgyév: - 2 953 E Ft

Előző év: 11 720 E Ft

A KONZUM ÁRUHÁZ Zrt. saját tőkéje a 2018. évben leszállításra került

A realizált negatív saját tőke miatt a társaság vezérigazgatója az éves rendes közgyűlésen indítványozza a társaság jogutóddal való megszűnését (beolvadását).

2.1.5. Jegyzett tőke

A társaság alaptőkéje 9 500 E Ft, mely 4 750 000 db 2 forint névértékű, azonos jogokat biztosító dematerializált törzsrészcévből áll.

Tulajdonosi struktúra 2018. december 31-én:

Részesedés	Részcévek száma (db)	Részesedés (%)
FORLEV Kft.	3 552 575	74,79
Clearstream Banking S.A.	467 938	9,85
5 %-nál kisebb részcévényesek	729 487	15,36
Összesen:	4 750 000	100,00

A többségi befolyással rendelkező FORLEV Kft. székhelye:

7621 Pécs, Irgalmasok u. 5.

2.1.6. Eredménytartalék

Tárgyév: 2 219 E Ft
Előző év: 154 116 E Ft

2.1.6.1. Az eredménytartalék tárgyévi változása

Nyitó egyenleg 2018.01.01-én	154 116 E Ft
A 2017. évi adózott eredmény átvezetése	-617 396 E Ft
A jegyzett tőke leszállítás névérték változás miatt (100Ft-ról 2 Ft-ra)	465 500 E Ft
Kerekítési különbözet	-1 E Ft

Eredménytartalék 2018. 12. 31-én	2 219 E Ft
---	-------------------

2.1.7. Adózott eredmény

A KONZUM ÁRUHÁZ Zrt-nek 2018. évben 3 E Ft adófizetés után 14 672 E Ft vesztesége keletkezett.

2.1.7.1. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A -14 672 E Ft adózott eredmény az eredménytartalékba kerüljön.

2.1.8 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A részvénytársaságnak 2018. évben hosszú lejáratú kötelezettsége rendezésre került.

2.1.9. Rövid lejáratú kötelezettségek

2.1.9.1. Rövid lejáratú kölcsönök

A KONZUM ÁRUHÁZ Zrt. részesedési viszonyban nem álló vállalkozástól és magánszemélytől 7 936 E Ft kölcsönt kapott.

2.1.9.2 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A társaság 2018. december 31-én 4 315 E Ft belföldi szállítói tartozással rendelkezett.

2.1.9.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között adók, járulékok, munkabérek (62 E Ft) és egyéb kötelezettségek szerepelnek (3 850 E Ft).

2.1.10. Passzív időbeli elhatárolások

2.1.10.1. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (E Ft)

Itt vannak elhatárolva a 2019. januárjában kiszámlázott 2018. decemberi telefonköltség, késedelmi kamat, bankköltség.

2.2. Az eredménykimutatás részletezése

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele (E Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés		
Értékesítés nettó árbevétele	115 881	
Értékesítés anyavállalat felé		
Értékesítés kapcsolt vállalkozások felé		
Belföldi értékesítés összesen	115 881	
Export értékesítés Európai Unió országokba		
Export értékesítés Európai Unión kívüli országokba		
Export értékesítés összesen		
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	115 881	

2.2.1.1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint (E Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bérbeadás	107 971	
Számviteli szolgáltatás	6 528	
Közvetített szolgáltatások	1 382	
Értékesítés nettó árbevétele	115 881	

2.2.2. Egyéb bevételek (E Ft)

2.2.2.1. Egyéb bevételek (E Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	860 850	1 605
Értékesített, engedélyezett követelés elismert értéke	93 210	
Tartozásátvállalás során más által átvállalt összeg	344 098	
Hitelezők által elengedett kötelezettség értéke	40 296	
Egyéb bevételek	15	1
Egyéb bevételek összesen:	1 338 469	1 606

2.2.3. A költségek részletezése költségnemenként (E Ft)

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1.	Anyagköltség	5 519	74
2.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 736	596
3.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 384	191
4.	Eladott áruk beszerzési értéke		
5.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 382	
6.	Anyagjellegű ráfordítások (1+2+3+4+5)	34 021	861

7.	Béreköltség	32 392	1482
8.	Személyi jellegű kifizetések	2 273	339
9.	Bérfárulékok	7 406	269
10.	Személyi jellegű ráfordítások (7+8+9)	42 071	2090
11.	Értékcsökkenési leírás	15 340	267
12.	Költségek összesen: (6+10+11)	91 432	3 218

2.2.4. Anyagjellegű ráfordítások (E Ft)

2.2.4.1. Anyagköltség (E Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Eszközfenntartási anyagok	722	39
Energia	4 276	
Egyéb anyagok	521	35
Összesen:	5 519	74

2.2.4.2. Igénybe vett szolgáltatások (E Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Más szervezetnek fizetett eszközfenntartás	3 498	2
Posta és telefonköltség	1 072	309
Bérleti díjak	1 855	
Szakértői, ügyvédi, közjegyzői díjak	1 800	
Műszaki üzemviteli és karbantartási munkák	1 000	
Takarítás	7 781	
Fűtés, közüzemi díjak	3 046	96
Őrzés, védelem	2 064	
Közvetítői jutalék	1 430	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	2 190	189
Összesen:	25 736	596

2.2.4.3. Egyéb szolgáltatások (E Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bankköltség	824	95
Hatósági díjak, illetékek	197	96
Biztosítási díjak	363	
Összesen:	1 384	191

2.2.5. Személyi jellegű ráfordítások (E Ft)

2.2.5.1. Bérjárulékok (E Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	6 855	240
Szakképzési hozzájárulás	512	22
Egészségügyi hozzájárulás (%-os)	39	7
Közteherjegy járulékai		
Összesen:	7 406	269

2.2.6. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása (E Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Terv szerinti értékcsökkenési leírás (lineárisan)	15 340	267
<i>Ebből:</i>		
Immateriális javak	249	8
100 ezer Ft feletti tárgyi eszközök	14 922	259
100 ezer Ft alatti tárgyi eszközök	169	
Terven felüli értékcsökkenési leírás		
Összesen:	15 340	267

2.2.7. Egyéb ráfordítások (E Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített, selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	839 627	1 611
Értékesített, átruházott követelések könyv szerinti értéke	128 210	
Helyi adók, adó jellegű befizetések	11 801	
Elengedett követelés könyv szerinti értéke		
Fizetett késedelmi kamat	51	
Tartozás átvállalás szerződés szerinti értéke	344 098	
Követelésekkel kapcsolatos értékvesztés	354 305	11 346
Egyéb ráfordítások	1	111
Egyéb ráfordítások összesen:	1 678 093	13 068

2.2.8. Importbeszerzések

A Konzum Áruház Zrt-nek sem termék, sem szolgáltatás importból származó beszerzése nem volt.

2.2.9. Kutatási és kísérleti fejlesztés, környezetvédelem

A társaságnak kutatási és fejlesztési költségei, környezetvédelmi kötelezettségei az év folyamán nem merültek fel, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezett, tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezett.

3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

3.1. A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek (E Ft)

Adózás előtti eredmény	-14 669
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	1857
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözetnek megfelelő összeg	88
Adóalapot csökkentő tételek összesen:	1 945
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözetnek megfelelő összeg	211
A számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás és a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	1 443
Jogerős határozatban megállapított bírság	10
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	11 347
Adóalapot növelő tételek összesen:	13 011
Társasági adóalap összesen:	-3 603
Társasági adó fizetési kötelezettség	0

3.2. A jövedelem- (nyereség-) minimum alapjának levezetése (E Ft)

Értékesítés nettó árbevétele	
Egyéb bevételek	1 606
Pénzügyi műveletek bevételei	11
A jövedelem- (nyereség-) minimum alapja	1 617
A jövedelem- (nyereség-) minimum (2 %)	32
A jövedelem- (nyereség-) minimum alapján fizetendő adó	3
Adófizetési kötelezettség összesen:	3

Az adózás előtti eredmény és a társasági adó alapja is kisebb, mint a jövedelem- (nyereség) minimum, ezért a 3 E Ft adófizetési kötelezettség a jövedelem- (nyereség) minimum alapján áll fenn.

3.3. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása, vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk

A részvénytársaságnál a számviteli elszámolásokban nem volt eredményt befolyásoló eltérés.

3.4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott nagyságú tételeket az eredmény kimutatás sorainál részleteztük.

3.5. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt ellenőrzés során feltárt hiba.

3.6. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság

A társaság ügyvezetéseként igazgatóság kinevezésére nem került sor, az igazgatóság jogait vezérigazgató látja el.

A vezérigazgató munkaviszonyban történő foglalkoztatás címén munkabérben részesült.

A felügyelő bizottság tagjai részére 2018. évben 350 E Ft tiszteletdíj lett kifizetve.

3.7. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, nevükben vállalt garanciák.

A vezérigazgató és a felügyelő bizottság tagjai a társaságtól előleget, kölcsönt nem vettek fel, nevükben garanciavállalás nem történt.

3.8. Kötelezettségek, amelyeknek hátralévő futamideje több mint 5 év, zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A társaságnak nincs ilyen kötelezettsége.

3.9. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

A KONZUM ÁRUHÁZ Zrt. a mérleg fordulónapján nem rendelkezett saját részvénnel.

3.10. Valós értéken történő értékelés bemutatása

A társaság nem alkalmaz valós értéken történő értékelést.

3.11. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása

A társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

3.12. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű kifizetései állománycsoportonként

	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Bér (E Ft)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	
	Előző év	Tárgy-év	Előző év	Tárgy-év	Előző év	Tárgy-Év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott						
-fizikai						
-szellemi	8		26 235	532	2 182	305
Összesen:	8		26 235	532	2 182	305
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott						
-fizikai						
-szellemi	2	1	4 926	600	23	34
Összesen:	2	1	4 926	600	23	34
Fizikai foglalkoztatott összesen:						
Szellemi foglalkoztatott összesen:	10	1	31 161	1 132	2 205	339
Állományba nem tartozó			1 231	350		
Mindösszesen:	10	1	32 392	1 482	2 205	339

3.13. A mérleg fordulónapja utáni események

A mérleg fordulónapja után nem merültek fel olyan események, melyek a 2018. évi beszámoló szempontjából lényegesek lennének.

3.14 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása (E Ft)

	Előző év	Tárgyév
a.) Forgóeszközök aránya		
$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}}$	$\frac{55\,748}{57\,718} = 96,59 \%$	$\frac{13\,213}{13\,213} = 100,00 \%$
b.) Tőkeellátottság		
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}}$	$\frac{11\,720}{57\,718} = 20,31 \%$	$\frac{-2\,953}{13\,213} = - 22,35 \%$
c.) Források aránya		
$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}}$	$\frac{45\,907}{11\,720} = 391,70 \%$	$\frac{16\,163}{-2\,953} = - 547,34 \%$
d.) Likviditás		
$\frac{\text{likvid aktívák}}{\text{likvid passzívák}}$	$\frac{55\,748}{22\,697} = 245,62 \%$	$\frac{13\,213}{16\,163} = 81,75 \%$

4. Cash flow (E Ft)

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pe.-változás (Működési cash flow)	-1 146 907	21 202
1./	Adózás előtti eredmény +-	-614 778	-14 669
2./	Elszámolt amortizáció +	15 340	267
3./	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +-	354 305	11 347
4./	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-		
5./	Befektetett eszközök értékesítésének, kivezetésének eredménye +-	21 813	-20
6./	Szállítói kötelezettség változása +-	-3 143	-122
7./	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +-	-638 670	-6 412
8./	Passzív időbeli elhatárolások változása +-	-10 277	-88
9./	Vevőkövetelés változása +-	3 556	1 452
10./	Forgóeszközök (vevő és pe. nélküli) változása +-	-273 366	29 450
11./	Aktív időbeli elhatárolások változása +-	931	
12./	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 618	-3
13./	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pe. változás (Befektetési cash flow)	1 123 902	1 612
14./	Befektetett eszközök beszerzése -	-9 512	8
15./	Befektetett eszközök eladása +	1 133 414	1 604
16./	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pe. változás (Finanszírozási cash flow)	23 210	-23 100
17./	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18./	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19./	Hitel és kölcsön felvétele +		
20./	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21./	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22./	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeelszállítás) -		
23./	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24./	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25./	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26./	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27./	Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +-	23 210	-23 100
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I+-II+-III. sorok) +-	205	-286