

Kiegészítő melléklet az Adria Port Zrt. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános kiegészítések

Vállalkozás bemutatása

Az Adria Port Zrt. 2019. október 10-én alakult 100 %-os magyar állami tulajdoni hányaddal. Az alapító vagyon összege 1.800.000 €, tevékenységét 2019. november 7-én kezdte meg.

A Társaság tulajdonosi jogait gyakorló szerv: Külgazdasági és Külügyminisztérium (székhelye: 1027 Budapest, Bem rakpart 47.).

A Társaság főtevékenysége: saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

A számviteli politika fő vonásai

Beszerzett anyagok, eszközök átértékelése év végén nem volt.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének az elszámolása havonta történik, lineáris módszerrel, a számviteli politikában foglaltak szerint. A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöket a társaság egyösszegben értékcsökkenésként számolja el beszerzéskor.

A Zrt. könyvvezetése kettős könyvvitel szerint €-ban történik. 'A' változat szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít, az alkalmazott eredménykimutatása összköltség eljárással készül.

A mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő március hónap 31. napja.

A Ft-ban kapott számlák €-ra történő átszámításához az MNB közép árfolyamát használja a Társaság. Év végén a ki nem fizetett Ft-os számlák az MNB december 31-i árfolyamával átértékelésre kerülnek.

Jelentős összegű hiba, kivételes nagyságú tételek

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,

illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg a 3.000 €-t, akkor a 3.000 €.

A számviteli elszámolások során kivételes nagyságú bevételnek és ráfordításnak tekinthetők az egyéb bevételek és ráfordítások, ha az egyéb bevétel és egyéb ráfordítás, illetve a pénzügyi bevétel és ráfordítás mérlegfőösszeghez viszonyított aránya meghaladja az 30 %-ot.

A Társaság a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak az éves mérlegfőösszeg 10%-át meghaladó, a rendes üzletmenettől eltérő tranzakciókat tekinti. 2019-ben nem volt ilyen tétel.

A számviteli alapelvektől való eltérés

A könyvelés nem tért el a számviteli alapelvektől.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának szöveges értékelése

A Társaságnak a tárgyidőszaki adózott eredménye 75.348 € veszteség. A befektetett eszközök értéke 0 eFt. A forgóeszközök összege 31.754.401 €, amely 15.280 € követelésből és 31.739.121 € pénzeszközökből áll. A Zrt.-nek aktív időbeli elhatárolása 70 €.

A saját tőke értéke 31.674.652 € volt a tárgyidőszakban, mely a 1.800.000 € jegyzett tőkéből, 29.950.000 € tőketartalékból és az időszaki eredményből áll. A Zrt.-nek hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségei nincsenek. A rövid lejáratú kötelezettségek összege 77.149 €, amely 71.747 € szállítói tartozásból 2.384 € költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségből, valamint 3.018 € decemberi munkabér előírásából áll. A Zrt.-nek passzív időbeli elhatárolása 2.670 € volt.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Érték nélkül nyilvántartott eszközök a Zrt.-nél nincsenek.

A Társaságnak a mérlegben meg nem jelenő, de a pénzügyi helyzetre kiható pénzügyi kötelezettségei nincsenek.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Zrt.-nek a tárgyévben árbevétele nem volt. A tárgyidőszakban anyagjellegű ráfordítások értéke 59.349 € volt. Az személyi jellegű ráfordítás összesen 5.402 €, egyéb ráfordítások értéke összesen 0 € volt. A Zrt.-nek értékcsökkenési leírása nem volt és pénzügyi műveletek bevételei nem voltak. A könyvekben 10.597 € jelenik meg pénzügyi műveletek ráfordításai címen.

IV. Tájékoztató kiegészítések

A Zrt-nek 2019. évben 1 fő alkalmazottja volt. Az ügyvezetőnek a munkaviszonyból származó jövedelme 1.500.000 Ft volt. Ezen felül egyéb juttatásban nem részesült.

A Zrt. állandó könyvvizsgálója: QuercusTax Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (1044 Budapest, Béla u. 28) nevében Dr. Kálmán Zoltán Sándor Könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 006035. A könyvvizsgálatért járó díjazás 2019. évre 800.000 Ft.

Felügyelő bizottság működik, melynek tagjai:

- Bodorné Sükösd Melinda Emese (2073 Tök, Ady Endre u. 3.)
 - Kiss-Parciu Péter (2000 Szentendre, Deák Ferenc utca 18. 5.)
 - Jordaniczné dr. Horváth Gabriella (1165 Budapest, Töltény utca 7.)
2019. évre a felügyelő bizottság részére díjazás nem került kifizetésre.

Az egyszerűsített éves beszámolót mérlegképes könyvelő készítette: Priszter Erzsébet engsz: 004098.

Az egyszerűsített éves beszámolót Dr. Garai Péter Tibor (1021 Budapest, Széher út 18/D.) a cég ügyvezetője jogosult aláírni.

A Társaságnak környezetvédelemmel kapcsolatos költségei, kötelezettségei nincsenek, a 2019. évben sem merült fel ilyen jellegű költség illetve kötelezettség.

V. COVID-19 hatáselemzés

A menedzsment helyzetértékelése alapján kijelenthető, hogy a vállalkozás folytatására a jelenlegi járványnak nincs jelentős negatív hatása. A Társaság kötelezettségeinek eleget tud tenni az elkövetkezendő 12 hónapban, megfelelő szintű cash flow és finanszírozási források rendelkezésére állnak.

Budapest, 2020. április 02.


.....
Vezérigazgató