

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Pannon-Work Személyzeti Szolgáltató Zrt

2017. évi

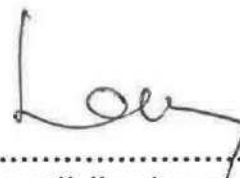
Éves Beszámolójához

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva

Keltezés: Budapest, 2018.03.06.



Pannon-Work Zrt.
1114 Budapest
Bartók Béla út 15/D.
Adószám:
13289067-2-43



.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A TÁRSASÁG ALAPADATAI

A Társaság neve:	Pannon-Work Személyzeti Szolgáltató Zrt.
A Társaság székhelye:	1114 Budapest, Bartók Béla út 15/D
Adószám:	13289067-2-43
Cégjegyzékszám:	01-10-046800
Statisztikai számjel:	13289067-7830-114-01
Webcím:	www.pannonwork.hu

Belföldi telephelyek:

- 1114 Budapest, Bartók Béla út 16.

Belföldi fióktelepek:

- 2800 Tatabánya, Szent Borbála tér 4.
- 2500 Esztergom, Rákóczi tér 2-4.
- 9400 Sopron, Csengery utca 30-32.
- 7622 Pécs, Szabadság utca 22.
- 3525 Miskolc, Bajcsy-Zsilinszky utca 15.
- 9700 Szombathely, Szelestey László utca m65. fszt. 2.
- 9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc utca 14.
- 9027 Győr, Budai út 5/A
- 8900 Zalaegerszeg, Iskola köz 6-8.
- 7400 Kaposvár, Berzsenyi utca 6.
- 4025 Debrecen, Simonffy utca 13.
- 8800 Nagykanizsa, Csengery utca 9.
- 5000 Szolnok, Szántó körút 38.
- 8200 Veszprém, Kereszt utca 9.
- 9111 Tényő, Győri utca 22.
- 8756 Zalasárszeg, Dózsa tér 6.
- 7900 Botykapeterd, Kossuth utca 36.
- 3813 Kupa, Rákóczi út 12.
- 9746 Acsád, Béke utca 10.
- 6722 Szeged, Galamb u. 4.
- 4211 Ebes, Kossuth utca 14.
- 2161 Csomád, Akácós utca 15.

Külföldi telephelyek:

Beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett a társaság.

Tulajdonos: Grosvenor Kereskedelmi és Tanácsadó Kft
 1114 Budapest, Bartók Béla út 15/D
 cégjegyzékszám: 01-09-678358
 Tulajdoni hányad: 91,77 %
 Szavazati jog mértéke: 97,77 %

A Társaság igazgatóság tagjai:

Elnök: Dr. Homonnay Géza
 1122 Budapest, Csaba u. 24. A.
 Tagok: Bozi Arnold
 9228 Halászi, Bem u. 15.
 Nagy Andrea
 1201 Budapest, Áltós u. 73.

A társaság jegyzése az igazgatóság tagjaira nézve önálló.

Felügyelő Bizottsági tagok:

Torma Beáta
 Méhész Diána
 Dr. Dósa Melinda

A társaság igazgatóságának elnöke tevékenységért az üzleti év után járandóságban nem részesült, ugyanakkor az igazgatóság többi tagja munkaviszonykeretében látja el a feladatait. A felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban nem részesültek. Tárgyévben a társaság sem az igazgatóság, sem a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előleget, kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciákat.

A beszámoló közreműködői

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Pannon-Work Személyzeti Szolgáltató Zrt. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Megbízott könyvvizsgáló a Pannónia Könyvvizsgáló Kft (MKVK szám: 0-01-990) 9027 Győr, Budai út 5/A.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Molnár Imre

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: 005859

A társaság által számlázott szolgáltatási díj 100%-ban könyvvizsgálat díja.

A társaság felé a könyvviteli szolgáltatást az Edutax Kft. (székhely: 9027 Győr, Budai u. 5/A) látja el, melyben a feladatok irányításáért, vezetéséért, beszámoló elkészítéséért felelős személy Makkosné Peka Andrea (MK szám:183815).

Érték: ezer Ft-ban

Társaságunk az elfogadott éves beszámolót a Számviteli Törvény szerinti határidőre közzéteszi az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálatánál az Online Beszámoló és Űrlapkitöltő Rendszeren (OBR-en) keresztül.

Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Pannon-Work Személyzeti Szolgáltató Zrt. munkavállalói és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1114 Budapest, Bartók Béla út 15/D.

A társaság jegyzett tőkéje

A társaság alaptőkéje 35.000.000.- Ft, amely 3.500 db „A” sorozatú törzsrészcégekben áll, melyek névértéke 10.000 Ft/db. Tárgyévben részvénykibocsátás nem történt.

A számviteli értékelési elvek nem változtak, az összehasonlítás biztosított.

I./ Általános kiegészítések

1./ A vállalkozás bemutatása

A jogelőd Kft. társasági szerződését 2000. május 1-én írták alá belföldi természetes személyek és társaságaik. 2004. március 19-én tartott taggyűlésen az alapító tagok egyhangúan döntöttek a Társaság Részvénytársasággá történő átalakulásáról és az alapító okirat elfogadásáról. Cégbíróságon a bejegyzés 2004. július 08-val történt meg. A társaság működési módja zártkörű részvénytársaság.

A társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A Zrt. főtevékenysége: 7830'08 Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás, kapcsolódó szolgáltatások, adminisztratív szolgáltatások.

Jelen beszámoló a 2017. január 01.- 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2./ Piaci pozíció

A vállalkozás saját tőkéjében a Grosvenor Kft. (cégjegyzékszám:01-09-678358) 91,77 % -os részesedéssel rendelkezik.

Tartós részesedéssel a következő kapcsolt vállalkozásokban bírt a társaság:

Pannon-Work Consulting Kft. szavazati jog mértéke: 100,0%
 Székhely: 1114 Budapest, Bartók Béla út 15/d.
 Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
 Részesedés megszerzésének éve: 2012

Pannon-Work Diákmunkaszervező Kft szavazati jog mértéke: 100,0%
 Székhely: 2161 Csomád, Akácós u. 15.
 Jegyzett tőke: 20.000 e Ft
 Részesedés megszerzésének éve: 2016

GamaxMédia Kft szavazati jog mértéke: 100,0%
 Székhely: 1114 Budapest, Bartók Béla út 15/d.
 Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
 Részesedés megszerzésének éve: 2016

Humán Navigátor Kft. szavazati jog mértéke: 51,0%
 Székhely: 8000 Székesfehérvár, Szörényi u. 89.
 Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
 Részesedés megszerzésének éve: 2012

APT Vezetési Tanácsadó Kft szavazati jog mértéke: 100,0%
 Székhely: 1114 Budapest, Bartók Béla út 15/d.
 Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
 Részesedés megszerzésének éve: 2017

PARISATIS Magyarország Kft szavazati jog mértéke: 100,0%
 Székhely: 1023 Budapest, Bécsi út 4. 2. em.
 Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
 Részesedés megszerzésének éve: 2017

A társaság az Unievent Kft 1.500 e Ft részesedését 2017.06.06.-én értékesítette névértéken.
 A Pannon-Work Zrt 2017.november 17.-én pótbefizetésről döntött a Pannon-Work Diákmunkaszervező Kft részére 50.000 e Ft összegben.

3./ A számviteli politika fő vonásai

a/ Beszámoló formája éves beszámoló, üzleti jelentéssel. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

b/ Összköltség eljárásra épülő eredmény-kimutatást készítünk.

c/ A vállalkozás könyveit magyar nyelven forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

d/ Terv szerinti értékcsökkenés:

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, ill. előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja a társaságunk.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

A társaság bruttó érték alapján lineáris értékcsökkenési leírást alkalmaz. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti ún. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenés leírásaként. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számolja el a Társaság.

e/ Az alapítás- átszervezés költségeit, az ISO minőségirányítási rendszer költségeit és a vagyoni értékű jogokat aktiváljuk az immateriális javak között.

f/ Terven felüli értékcsökkenés:

A tervezett leírást meghaladó terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél akkor, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke; a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is), értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan; a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

g/ Maradványérték meghatározása: A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában meg kell határozni az amortizálható eszköz Szt. 3.§ (4.) bekezdés 5. pontjában meghatározott hasznos élettartamát, valamint a Szt. 3.§ (4.) bekezdés 6. pontjában meghatározott, a hasznos élettartam végén várható maradványértékét. A társaságnál nulla a maradványérték minden

olyan esetben, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős, értéke nem éri el az aktuális bruttó érték 20 %-át.

h/ Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintit, akkor az 1 millió forint.

i/A devizás tételek a Magyar Nemzeti Bank által meghirdetett devizaárfolyamon átszámított forintértékben tartjuk nyilván.

j/ Értékelési szabályok bemutatása:

A társaság tevékenységét tartósan, legalább egy éven túl szolgáló eszközöket a befektetett eszközök között mutatja ki.

A társaság a befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki azokat a részesedéseket, melyet olyan céllal fektetett be más vállalkozásnál, hogy ott tartós jövedelemre tegyen szert, vagy befolyásolási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

Ha a befektetett eszközök közé besorolt eszköz a működést, a tevékenységet tartósan már nem szolgálja, a forgóeszközök közé kerül —könyv szerinti értéknek megfelelően —átvezetésre.

A társaság tevékenységét nem tartósan, egy éven belül szolgáló, vagy a tevékenység folyamán elhasználódó eszközöket a forgóeszközök között mutatja ki.

A társaság forgóeszközként, az értékpapírok között, mutatja ki az eladásra vásárolt kötvényeket és egyéb forgatási célú értékpapírokat, melynek befektetési ideje egy évnél rövidebb.

k/ Értékvesztés

Befektetett pénzügyi eszközök:

- Értékvesztést kell elszámolni, ha a piaci érték tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alatt marad.

- Ha a mérlegkészítéskor ismert piaci érték tartósan és jelentősen magasabb, mint a könyv szerinti érték, a korábbi értékvesztést, maximum a korábban elszámolt értékvesztés összegéig, visszairással csökkenteni kell.

A gazdasági társaságban lévő– tulajdoni részesedést jelentő– befektetéseknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 20 %-kal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

A bekerülési érték a mérlegérték akkor, ha az adott értékpapírral kapcsolatban ismert körülmények nem indokolják az értékvesztés elszámolását. Az értékvesztéssel csökkentett bekerülési érték lesz a mérlegérték olyankor, amikor a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátója várhatóan nem tudja visszafizetni az értékpapír által megtestesített jogszerű igényt (= a névérték és a felhalmozott kamat). A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 20 %-kal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Vásárolt készletek

Értékvesztést kell elszámolni, ha:

- a készlet valós piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél (mérlegkészítés időszakában kell elszámolni),
- ha a készletek a vonatkozó előírásoknak, eredeti rendeltetésüknek nem felelnek, megrongálódtak, az értékesítésük kétségessé vált, esetleg feleslegessé váltak (a kiváltó ok felmerülésekor kell elszámolni). Ennek megállapítási ára a mérleg fordulónapján két hónapon belül lejáratos készletek, az immobil, a lassan mozgó készletek vizsgálata szolgál.

A vásárolt készleteknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 10 %-kal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Követelések

A Számviteli törvény előírása alapján a vevő, adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett

- követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti –veszteségjellegű– különbség összegében, ha az a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

- A társaságnál a vevők, adósok egyedi minősítése alapján értékvesztést kell elszámolni, ha a követelések legalább 365 napos késedelemben vannak vagy azok megtérülése kétséges.

- Értékvesztést nem számolunk el, ha a fizetési megállapodás rögzíti a pénzügyi ütemezést, és azt igazoltan a vevő betartja.

A minősítés során a követeléseket, kölcsönöket, előlegeket

- teljes értékűnek,
- határidőn túlinak,
- kétesnek, ill.
- behajthatatlannak kell minősíteni.

A behajthatatlannak minősített követelések nem képezik az értékvesztés elszámolásának alapját, azokat – legkésőbb mérlegkészítéskor – a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján

egyéb ráfordításként le kell írni. A kétesnek minősített követelések után képzendő értékvesztés mértéke 100 %. A határidőn túli követelések megtérülését egyedileg mérlegeli a társaság és ennek alapján rendel hozzá megfelelő mértékű értékvesztést.

Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken, ill. értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével, értékhelyesbítéssel növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a társaság tulajdonában lévő) értékpapírok beszerzési áron, illetve értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével, értékhelyesbítéssel növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Készletek

A vásárolt készletek a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra. Értékvesztést számol el a társaság az "Értékvesztés" elszámolásánál említett esetekben.

Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott, forgatási céllal vásárolt, értékpapírok a mérlegben vételi áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ekkor a tőzsdei értékpapírok az év utolsó közzétett tőzsdei árfolyamán kerülnek értékelésre. A tőzsdén nem jegyzett értékpapírok vásárláskori értéken, kalkulált értékvesztéssel korrigáltan kerülnek kimutatásra

l/ Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzügyi eszközre szóló követelést, a befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt (együtt: külföldi pénzügyi eszköz), illetve kötelezettséget a bekerülés napjára vonatkozó MNB által meghirdetett devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell nyilvántartásba felvenni. A külföldi pénzeszközre szóló – az értékvesztéssel, valamint a visszaírt értékvesztéssel módosított – minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB által meghirdetett deviza árfolyamán átszámított forintértéken kell kimutatni.

m/ Céltartalékok

A társaságnak a számviteli törvény alapján az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képeznie – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük a mérleg fordulónapján még bizonytalan.

A társaság élve a számviteli törvényben biztosított lehetőséggel a valós eredmény megállapítása érdekében a várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre a szükséges mértékben céltartalékot képezhet. A szükséges mértéket a céltartalék képzés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kell - dokumentáltan - meghatározni.

n/ Kivételes nagyságú bevétel

Kivételes nagyságú bevételnek minősül, ha az egy gazdasági eseményből származó bevétel az adott évre vonatkozó számvitel szerinti összes árbevétel 10%-át eléri vagy meghaladja.

o/ Kivételes nagyságú költség

Kivételes nagyságú költségnek vagy ráfordításnak minősül, ha egy gazdasági eseményből származó költség vagy ráfordítás eléri vagy meghaladja az adott gazdasági évre vonatkozó összes költséget és ráfordítás együttes értékének 10%-át.

p/ Kivételes előfordulású bevétel

Kivételes előfordulású bevételnek minősül minden olyan bevétel, amely a Társaság üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszermenetén kívül esik vagy a bekövetkezés eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású bevételnek minősül a térítés nélkül átvett pénzösszeg – ide értve a támogatásokat is –, amennyiben az értéke meghaladja a tárgyévi összes bevétel 20%-át.

q/ Kivételes előfordulású költségek

Kivételes előfordulású költségnek és ráfordításnak minősülnek az olyan költségek vagy ráfordítások, amely a Társaság üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszermenetén kívül esik vagy a bekövetkezés eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású költségnek vagy ráfordításnak minősül a természeti károkkal kapcsolatos költségek vagy ráfordítások.

r/ Társasági adó

A társasági adó a tárgyévből érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredmény-kimutatásba.

3./ Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság a 2017. évi Cash Flow alakulását a **4. számú mellékletben** mutatja be.

A gazdasági-pénzügyi mutatók alakulását és számítási módszerét az **5. számú melléklet** tartalmazza.

2017.01.01 - 2017.12.31. időszakban nettó árbevétel 4.777.953 e Ft volt. Csak belföldi értékesítés volt, export nem.

A társaság a 2017. üzleti évben fizetőképességét, pénzügyi stabilitását folyamatosan fenntartotta, pénzügyi kötelezettségeit határidőben teljesítette. Likviditásunk megfelelő.

A mérleg fordulónapján fennálló hitelállományunk 493.200 e Ft-ról 435.600 e Ft-ra csökkent, mely 12 %-os csökkenésnek felel meg. A vevő állományuk 27 %-kal csökkent a fordulónapok figyelembe vételével, az éves árbevétel 11%-kal csökkent az előző évhez képest.

Tárgyévben elvégeztük az értékelést az ingatlan vonatkozásában, az értékhelyesbítés nem történt.

A követelések értékelését követően az értékvesztés elszámolása megtörtént. A határidőn túli követelésekre egyedi minősítés alapján került elszámolásra az értékvesztés, illetve tárgyévben értékvesztés visszairására 4.413 e Ft értékben került sor a behajthatatlannak minősített vevő követelésekre.

Részesedéseink értékelését is elvégeztük.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozásfolytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, a vállalkozás belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működésbeszüntetése vagy jelentős csökkenése.

II./ Az éves beszámoló specifikus kiegészítése A mérleg eszköz és forráscsoportjainak vizsgálata

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 minősül mértékben tartalmaznak.

Sajátos tétel besorolás

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kíván.

Tételek átsorolása

A 2016-os gazdasági évben a 2017. évben számlázott, de 2016-os évet érintő árbevétel teljes egészét a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutattuk ki. A 2017-es gazdasági évben azonban az évek között átvezetett követelések között tartjuk nyilván.

Össze nem hasonlítható adatok

A Pannon-Work Zrt a mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év mérlegének megfelelő adataival.

Összevont tételek a mérlegben

A mérleg arab számmal jelzett tételek összevonásának lehetőségével nem élt a Társaság.

Új tétel a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban a z előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Pannon-Work Zrt a tárgyidőszakban nem élt.

ESZKÖZÖK

A társaság mérlegfőösszege 2017. évben **1.212.684** ezer Ft, mely az előző évhez viszonyítva 1,9 %-kal csökkent.

Az eszközök összetétele és megoszlása a következő:

	2016.12.31		2017.12.31		Változás	Eltérés
Megnevezés	érték	%	érték	%	érték	%
Befektetett eszközök	100 243	8%	130 304	11%	30 061	3%
Forgóeszközök	804 420	63%	1 023 370	88%	218 950	26%
Aktív időbeli elhat.	382 354	30%	9 010	1%	- 373 344	-29%
ÖSSZESEN	1 287 017	100%	1 162 684	100%	- 124 333	

	2016.12.31		2017.12.31		Változás	Eltérés
Megnevezés	érték	%	érték	%	érték	%
Készletek	478	0%	551	0%	73	0%
Követelések	785 635	98%	1 046 632	98%	260 997	0%
Értékpapírok	-	0%	-	0%	-	0%
Pénzeszközök	18 307	2%	26 187	2%	7 880	0%
ÖSSZESEN	804 420	100%	1 073 370	100%	268 950	

A mérleg egyes sorainak bemutatása

1./ Immateriális javak és tárgyi eszközök

(Befektetési tükkör – e Ft-ban)

1. számú és 2. számú melléklet alapján

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozását a terv szerinti értékcsökkenés és eszközbeszerzés okozta.

A társaság tulajdonában lévő tatabányai ingatlan után az értékhelyesbítés 2017-ban 14.462 e Ft-tal növelt összeggel szerepel nyilvántartásunkban.

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor. A tervszerinti elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

2./ Befektetett pénzügyi eszközök

A tartós részesedés a más vállalkozásokba befizetett törzstőkét és pótbefizetést mutatja.

A befektetett eszközök összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

	2016.12.31		2017.12.31		Változás	Eltérés
Megnevezés	érték	%	érték	%	érték	%
Immateriális javak	302	0%	2 097	2%	1 795	1%
Tárgyi eszközök	66 761	67%	65 397	50%	- 1 364	-16%
Befektetett pénzügyi eszközök	33 180	33%	62 810	48%	29 630	15%
ÖSSZESEN	100 243	100%	130 304	100%	30 061	

3./ Készletek

Készlet állományunk 551 e Ft a forduló napon, melyben a beszerzett, nyomtatókba felhasznált tonereket tartjuk nyilván beszerzési áron.

Érték: ezer Ft-ban

4./ Követelések

A követelések 2016. és 2017. december 31.-én a következőképpen alakultak:

Megnevezés	2016.12.31		2017.12.31		Változás		Eltérés	
	érték	%	érték	%	érték		%	
Hátrasorolt kötelezettség	-	0,0%	-	0%	-	-	-	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 097	0,5%	2 849	0,4%	-	1 248	-	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	848 492	99,5%	802 927	99,6%	-	45 565	-	0%
ÖSSZESEN	852 589	100%	805 776	100%	-	46 813	-	0%

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben az alábbiak szerint alakult 2016. és 2017. december 31.-én:

Megnevezés	2016	2017
Megnevezés	2016	2017
Pannon-Work Szlovákia s.r.o vevő követelés	28	2 382
Pannon-Work Szlovákia s.r.o kölcsön követelés	16 228	18 625
Pannon-Work Consulting Kft vevő követelés	23	35 393
Pannon-Work Consulting Kft kölcsön követelés		196
Pannon-Work Consulting Kft kölcsön kamat követelés	25	
Pannon-Work Consulting Kft egyéb követelés	168 880	-
Pannon-Work Diákmunkaszervező Kft vevő követelés		743
Pannon-Work Diákmunkaszervező Kft kölcsön követelés		15 000
Pannon-Work Diákmunkaszervező Kft kölcsön kamat követelés	256	
GamaxMédia Kft kölcsön követelés		28 500
APT Kft kölcsön követelés		3 000
Unievent Kft kölcsön követelés	13 200	-
ÖSSZESEN:	198 640	103 839

Követelések és a kapcsolódó értékvesztés alakulása

2017.december 31.	Bekerülési érték	Halmozott ÉV nyitó	Tárgyévi értékvesztés		Leírás	Halmozott ÉV záró	Összesen
			képzés	visszaírás			
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	386 374	17 723	64 429	4 412	3 063	77 740	308 634
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	105 339	1 350		1 350	1 500	-	103 839
Összesen	491 713	19 073	64 429	5 762	4 563	77 740	412 473

Érték: ezer Ft-ban

A 2017. évben a társaság értékvesztést számolt el a 365 napnál régebbi vevőkkel szembeni követeléseire 64.429 e Ft értékben, visszaírt értékvesztés 4.412 e Ft.

Vevői kinnlevőség 2017.12.31-i alakulása:

Késlett napok	Összeg
Le nem járt	205 362
30-ig	51 318
31-60	1 603
61-90	2 898
91-180	310
181-360	1 325
361 naptól	45 818
Összesen	308 634

Egyéb követelések

Az egyéb követelések 2016. és 2017. december 31.-én a következőképpen alakultak:

Megnevezés	2016	2017
Járadékok, adók	13 880	32 355
Utalványok	3 789	1 677
Adott előlegek	11 020	6 243
Dolgozónak adott fizetési előleg	565	1 278
Rövid lejáratra adott kölcsön	121 850	143 700
Elengedett rövid lejáratra adott kölcsön	-	- 13 200
Adott kölcsönök kamata	6 884	-
TB kifizetőhelyi elszámolások	7 537	9 273
Követelések vevőkkel szembe		450 089
Egyéb követelések	1 200	2 744
Összesen	166 725	634 159

5./ Pénzeszközök

A társaság a banki fedezetet mutatja ki lekötött betétként, mely a Munkaügyi Központ felé, jogszabályi előírások miatt kiállított letéti igazolás biztosítéka 15.000 e Ft értékben.

Pénztárak pénzkészlete a mérleg fordulónapon 511 e Ft, a bankszámlák egyenlege 5.868 e Ft.

A forgóeszközök összetételét és előző évhez viszonyított változását a következő táblázat szemlélteti:

Bankbetétek	2016	2017
Budapest Bank Zrt	5 868	10 676
Budapest Bank Zrt lekötött bankbetét(óvadék)	12 000	15 000
Bankbetétek összesen	17 868	25 676
Házi Pénztár	439	511
Házi Pénztár összesen	439	511
Pénzeszközök összesen	18 307	26 187

Érték: ezer Ft-ban

6./ Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai a 2016. és 2017. december 31.-én a következők:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2016	2017
Rövid lejáratú kölcsön kamata		5 168
Árbevétel elhatárolás	380 247	
Összesen	380 247	5 168

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2016	2017
Biztosítási díj	1 436	1 359
Előfizetések	73	1 762
Bérleti díj	298	603
Szoftver használat	30	60
Egyéb aktív időbeli elhatárolás	270	58
Összesen	2 107	3 842

A 2016-os gazdasági évben a 2017. évben számlázott, de 2016-os évet érintő árbevétel teljes egészét a bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutattuk ki. A 2017-es gazdasági évben azonban az évek között átvezetett követelések között tartjuk nyilván. Ez az átsorolás közel négyszeresére növelte a követelések értékét, és szinte teljes mértékben lecsökkentette az aktív időbeli elhatárolások értékét.

A költségek elhatárolásának jelentős része hirdetés, előfizetési díj, telefon, biztosítás, valamint közüzemi díjak 2018. évet érintő költségei.

FORRÁSOK

A források összetétele és megoszlása az alábbiak szerint alakul:

	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Nyitó érték 2017.január 1-én	35 000	-	4 951	207 753	27 000	14 462	112 424	401 590
2016. évi eredmény átvezetése				112 424			- 112 424	-
Lekötött tartalék változás 2017				6 023	- 6 023			-
2017 évi eredmény							34 825	34 825
Pótbefizetés kapcsolt vállalkozásba				- 50 000				-50 000
Záró érték 2017.december 31- én	35 000	-	4 951	276 200	20 977	14 462	34 825	386 414

7./ Saját tőke alakulása

A jegyzett tőke állománya 35.000 e Ft

Tőketartalék értéke a fordulónapon 4.951 e Ft, az eredménytartalék 326.199 e Ft.

A lekötött tartalékban a tárgyévvel megelőző adóévekben képzett 20.977 e Ft fejlesztési tartalék szerepel. Változás oka a megelőző adóévhez képest a fejlesztési tartalék feloldásából adódott 6.023 e Ft értékben.

Az értékelési tartalék az ingatlan érték helyesbítése utáni korigált értéket mutatja.

Megnevezés	2016.12.31		2017.12.31		Változás érték	Eltérés %
	érték	%	érték	%		
Saját tőke	401 590	31%	386 414	32%	- 15 176	1%
Céltartalék	5 648	0%	2 513	0%	- 3 135	0%
Kötelezettségek	852 589	66%	805 776	66%	- 46 813	0%
Passzív időbeli elhat.	27 190	2%	17 981	1%	- 9 209	-1%
ÖSSZESEN	1 287 017	98%	1 212 684	99%	- 74 333	

8./ Céltartalék

A társaság tárgyévben 2.513 e Ft céltartalékot képzett a 2017 évhez kapcsolódó jövőbeni költségekre, a szabadságok kifizetésére. A megelőző évben képzett céltartalék teljes egészében felhasználásra került.

A Társaság által képzett céltartalék a 2016. és 2017. december 31.-én a következők:

Céltartalék várható kötelezettségekre	Nyitó kötelezettség	Visszaírás	Képzés	Záró kötelezettség
Ki nem vett szabadság megváltás	5648	5648	2513	2513
Összesen	5648	5648	2513	2513

Érték: ezer Ft-ban

9./ Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

Társaság 2016.12.31-én hátrasorolt kötelezettséggel nem rendelkezett.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek között a lízingtartozás éven túli összegét mutatjuk ki.

Hosszú lejáratú kötelezettségek	Nyitó kötelezettség	Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé	Záró kötelezettség
Egyéb hosszú lejáratú hitelek (lízing)	4097	1248	2849
Összesen	4097	1248	2849

Rövid lejáratú kötelezettségek

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettsége 2016. és 2017. december 31-én a következő:

Megnevezés	2016	2017
Megnevezés	2016	2017
Pannon-Work Consulting Kft. szállítói kötelezettség	-	1 760
ÖSSZESEN:	-	1 760

Rövid lejáratú hitelek

Megnevezés	2016	2017	Változás
Megnevezés	2016	2017	
Budapest Bank rulírozó hitel	493 200	435 600	- 57 600
ÖSSZESEN:	493 200	435 600	- 57 600

Rövid lejáratú hitelek többek között a bank által nyújtott, igénybevett rulírozó hitel összegét mutatjuk ki. A tatabányai saját tulajdonú ingatlanunkra - a banki hitel visszafizetésének biztosítékeként - jelzálogjog került bejegyzésre.

Szállítók felé fennálló kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek: 31.921 e Ft.

Szállítói tartozások 2017.12.31-i alakulása:

Készt napok	Összeg
Le nem járt	27 084
30-ig	4 664
31-60	173
61-90	
91-180	
181-360	
361 naptól	
Összesen	31 921

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei 2016. és 2017. december 31-én a következők

Megnevezés	2016	2017
Vevőkkel szembeni kötelezettség	1 794	-
Munkavállalókkal szembeni köt.	445	306
Jövedelem elszámolási számla	156 764	169 314
Munkavállalókkal kapcsolatos adók	155 602	155 198
Egyéb adók	5 974	1 877
Dolgozói levonásokkal kapcsolatos köt.	3 332	2 974
Lízing	994	1 223
Egyéb kötelezettségek	5 856	2 754
Összesen	330 761	333 646

Itt kimutatott kötelezettségek nagy része a költségvetés felé teljesítendő december havi járulékokat és adókat, valamint a munkavállalókkal kapcsolatos teljesítendő bérkifizetéseket, juttatásokat, letiltásokat illetve a lízingtartozás még fennálló részét tartalmazza.

10./ Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A fordulónapon a bevételek passzív időbeli elhatárolása nem tartalmaz adatot.

Költségek passzív időbeli elhatárolása

Költségek passzív időbeli elhatárolása a nem a tárgyévben keletkezett, de ezt az időszakot terhelő költségeket mutatja, melyek többek között közüzemi díjak, telefonköltségek, munkásszállás, ügyviteli célú szolgáltatások.

Költségek elhatárolása: 17.981 e Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2016	2017
Telefon szolgáltatás, internet	895	315
Munkásszállás	6 079	7 187
Bérleti díj	82	85
Banki kamat	957	679
Marketing szolgáltatás	5 431	9 000
Iratanyag tárolás	424	
Ingatlannal kapcsolatos fenntartási költségek.	617	193
Egyéb üzletviteli tanácsadás	8 228	-
Számviteli, bérelszámolás, ügyviteli szolgáltatás	2 142	
Egyéb aktív időbeli elhatárolás	2 335	522
Összesen	27 190	17 981

Az eredmény kimutatás egyes sorainak bemutatása

1./ Bevételek

A tétel megnevezése	2016	2017
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 342 556	4 777 953
02. Export értékesítés nettó árbevétele		
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 342 556	4 777 953

Nettó árbevétel megbontása tevékenységenként

	2016	Megoszlás % 2016	2017	Megoszlás % 2017
Munkaerő kölcsönzés	5 017 766	94%	4 449 352	93%
Munkaerő közvetítés	46 753	1%	59 788	1%
Továbbszámlázás árbevétele	43 021	1%	44 352	1%
Egyéb szolgáltatás árbevétele	235 016	4%	224 461	5%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 342 556	100%	4 777 953	100%

Az értékesített nettó árbevétel döntő része a fő tevékenységi kör, a munkaerő-kölcsönzés bevétele.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt nettó árbevételünk összege: 17.048 e Ft

Egyéb bevételek

A 2016. és 2017. december 31-én végződött évre vonatkozóan egyéb bevételek a következők:

	2016	Megoszlás % 2016	2017	Megoszlás % 2017
Tárgyi eszköz értékesítés	2 047	7%		0%
Céltartalék felhasználás	13 176	46%	5 648	14%
Visszaírt értékvesztés	-	0%	4 413	11%
Munkatapasztalati támogatás	-	0%	20 518	51%
Kapott támogatás		0%	15	0%
Kapott kártérítés	269	1%	-	0%
Behajtási költség általány	6 770	24%	-	0%
Egyéb bevétel	6 518	23%	9 736	24%
Egyéb bevétel	28 780	100%	40 330	100%

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a munkatapasztalati támogatásokat, apákat megillető támogatásokat, az előző évet érintő bevételeket, a kifizetőhely biztosításáért járó költségtérítést. Itt mutatjuk ki az Új Széchenyi Terv TÁMOP keretében Munkahelyi képzések megvalósítására kötött szerződés alapján, tárgyévben kifizetett támogatási előleg összegét, mely „de minimis” támogatásnak minősül. Itt került kimutatásra a céltartalék felhasználás és a behajtási költség általány visszaírása.

2./ Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások

A 2016. és 2017. december 31-én végződött évre vonatkozó anyagjellegű ráfordítás a következő:

	2016	Megoszlás % 2016	2017	Megoszlás % 2017
Anyag költség	17 743	3%	18 406	3,1%
Igénybevett szolgáltatások	366 555	64%	481 645	80,0%
Szállítás	8	0%	214	0,0%
Bérelti díjak	34 465	6%	36 552	6,1%
Munkásszállás	-	0%	117 953	19,6%
Szerviz és üzemeltetés	1 145	0%	2 167	0,4%
Hirdetés, reklám, posta	43 154	7%	36 036	6,0%
Oktatás	1 253	0%	3 687	0,6%
Utazás és kiküldetés	3 508	1%	1 262	0,2%
Nem anyagi jellegű szolg.	236 281	41%	225 373	37,4%
Telekommunikációs szolg.	17 349	3%	15 153	2,5%
Egyéb igénybevett szolg.	29 392	5%	43 248	7,2%
Egyéb szolgáltatások	31 003	5%	34 995	5,8%
Hatósági, igazgatási szolg.	1 046	0%	1 833	0,3%
Bankköltség	16 568	3%	17 398	2,9%
Biztosítás	2 575	0%	3 042	0,5%
Külső szakértői szolg.	9 064	2%	11 452	1,9%
Tagdíjak	1 750	0%	1 270	0,2%
Eladott (közvetített) szolg.	160 487	28%	67 146	11,2%
				0,0%
Anyagjellegű ráfordítások	575 788	100%	602 192	100,0%

A Pannon-Work Zrt működését és fennmaradását biztosító szolgáltatások szerepelnek, mint például az irodák bérelti díjai, munkásszállás, üzemeltetési költségek, telekommunikációs szolgáltatások, marketing, reklám és hirdetési szolgáltatások, oktatások, továbbképzések és egyéb szolgáltatások.

Könyvvizsgáló részére 2017 évben könyvvizsgálat jogcímén 2.400 e Ft+ ÁFA került elszámolásra.

3./ Személyi jellegű ráfordítások

A 2016. és 2017. december 31-én végződött évre vonatkozó személyi jellegű ráfordítások a következők:

	2016	Megoszlás % 2016	2017	Megoszlás % 2017
Bérköltség	3 348 129	73%	3 079 294	76%
Kölcsönzött munkavállalók	3 147 537	69%	2 844 773	71%
Belső munkavállalók	200 592	4%	234 521	6%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	325 992	7%	259 195	6%
Kölcsönzött munkavállalók	295 235	6%	221 553	5%
Belső munkavállalók	30 757	1%	37 642	1%
Bérráfordítások	885 060	19%	695 233	17%
Kölcsönzött munkavállalók	827 379	18%	639 729	16%
Belső munkavállalók	57 681	1%	55 504	1%
Személyi jellegű ráfordítás	4 559 181	100%	4 033 722	100%

A bérköltségek, a személyi jellegű egyéb kifizetések és bérráfordítások jelentős hányadát a kölcsönzött munkavállalóknak kifizetett bér, azok járulékai és juttatásai teszik ki.

4./ Értékcsökkenés

A 2016. és 2017. december 31-én végződött évre vonatkozó értékcsökkenés alakulása a következők:

Értékcsökkenés	2016	2017
Immateriális javak értékcsökkenése	745	670
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	5 964	7 442
Összesen	6 709	8 112

Értékcsökkenés címén a számviteli törvény szerint terv szerinti értékcsökkenésként 8112 e Ft-ot (adótörvény szerint 6.195 e Ft) számolt el a Részvénytársaság.

Terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

5./ Egyéb ráfordítások

A 2016. és 2017. december 31-én végződött évre vonatkozó egyéb ráfordítás alakulása a következők:

	2016	Megoszlás % 2016	2017	Megoszlás % 2017
Értékesített tárgyi eszköz	2 929	3%	-	0,0%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	866	1%	96	0,1%
Céltartalék képzése	5 648	5%	2 513	1,7%
Adók, illetékek, hozzájárulások	73 976	65%	62 646	42,1%
Értékvesztés	15 587	14%	64 429	43,3%
Adott támogatás	6 511	6%	430	0,3%
Egyéb ráfordítás	7 698	7%	927	0,6%
Utólag adott engedmény	-	0%	1 209	0,8%
Behajthatatlan követelés	-	0%	3 503	2,4%
Elengedett követelés	-	0%	13 200	8,9%
Egyéb ráfordítás	113 215	100%	148 953	100,0%

Egyéb ráfordítások között szerepel többek között helyi adók, egyéb adók, káreseményekkel kapcsolatos költségek és a követelésekre elszámolt értékvesztés, valamint az adott támogatások.

6./ Pénzügyi műveletek eredménye

A 2016. és 2017. december 31-én végződött évre vonatkozó pénzügyi műveletek eredménye a következő:

Pénzügyi műveletek bevétele	2016	Megoszlás % 2016	2017	Megoszlás % 2017
Kapott kamatok és kamat jell. bevét.	14 186	77%	6 353	22%
Kapott osztalék	-	0%	18 000	63%
Kamat bevétel kapcs. váll. szemben	3 024	16%	1 135	4%
Árfolyam nyereség	1 205	7%	3 016	11%
Összesen	18 415	100%	28 504	100%

Pénzügyi műveletek ráfordítása	2016	Megoszlás % 2016	2017	Megoszlás % 2017
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	13 979	93%	7 295	71%
Árfolyam veszteség	1 063	7%	2 964	29%
Összesen	15 042	100%	10 259	100%

Egyéb kapott kamatok között a bankoktól és más vállalkozásoktól kapott kamatok szerepelnek, az egyéb fizetett kamatok között a bankoknak fizetett kamatok szerepelnek.

A részvénytársaság a 2017-os évre vonatkozóan a tulajdonában lévő Humán Navigátor Kft társaságtól 18.000 e Ft osztalékban részesült.

Kivételes nagyságrendű és kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások 2017 gazdasági évben nem volt.

7./ Társasági adó levezetése

Társaságunk a 2017. évben az alábbiak szerint kalkulálta adóját:

PW Zrt. 2017.	TAO kalkuláció érték: ezer Ft- ban
Jövedelem(nyereség) minimum szerint	
Összes bevétel	4 846 787
Korrigált bevétel	4 846 787
Adóalap (2%)	96 936
Minimum adó	8 724
TAO	8 724
Operett-támogatás	-
Látványcs-sport támogatás	-
TAO kötelezettség	8 724
Adózás előtti eredmény Ft 43 548	
Csökkentő tételek:	-
ÉCS.	6 195
Visszaírt céltart.	5 648
kapott osztalék	18 000
Korábbi években elszám. Érték. 20%	10 674
Visszaírt értékvesztés 2013,2014	3 063
Munkáaszállítás	43 549
Adott támogatás	16
Összes csökkentő	87 145
Növelő tételek:	
Écs	8 112
Céltartalék	2 513
Bírság	74
Adóalap növelő tételek	13 584
Értékvesztés	64 429
Összes növelő	88 712
Korrigált adóalap	45 115
TAO	4 512

A társaság adózott eredménye 34.825 e Ft. 2017. évben a részvénytársaság a jövedelem nyereség minimum szerinti adózást választotta.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat nem született.

Érték: ezer Ft-ban

III./ Tájékoztató kiegészítések

A társaságunk által 2004-es üzleti évben vásárolt ingatlant, melyet a finanszírozó pénzügyi intézet keretbiztosítéki jelzáloggal terhelt meg.

Társaság még a Kft. időszakában megkezdte az ISO minőségirányítási rendszer bevezetését. A tanúsítást 2004. augusztus 31-én három évre meg kapta, melyet többször is sikeresen meghosszabbítottunk, legutóbb 2016-ban.

A tárgyidőszakban statisztikai állományi létszáma 1255 fő melyből főállású, nem kölcsönzött alkalmazottak statisztikai állományi létszáma 142 fő. Átlagos statisztikai állományi létszám alakulása és állománycsoportonkénti bontása a **3. számú mellékletben** megtalálható.

A statisztikai létszámban a kölcsönzött munkavállalók is szerepelnek. A társaság sajátosságából eredően a kölcsönzött létszám itt van állományban.

Társaság utolsó lezárt éve 2015, amelyet az adóhatóság átfogóan ellenőrzött. Adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 ében belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót, vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből ilyen címen jelentős kötelezettsége származna.

A Részvénytársaságnak nincs olyan harmadik személlyel szemben vállalt kötelezettsége, amely a mérleg fordulónapján fennáll, de a méregetetlenkénti szerepeltetése a jövőbeni eseményektől függ. Nem rendelkezik továbbá függő kötelezettségekkel (kezeségvállalás, opciós ügylet) és biztos jövőbeni kötelezettséggel (határidős adásvételi ügylet, swap ügylet).

A kapcsolt felekkel lebonyolított ügyleteink, a számviteli törvény alapján nem minősülnek lényegesnek, valamint azok a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

A társaság 2017. év során nem tárt fel jelentős összegű hibákat az önellenőrzések során.

Környezetre ártalmas tevékenységet társaság nem végez, veszélyes hulladékot nem kezel. Környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

Jelentős peresített követelése, kötelezettsége és egyéb mérlegen kívüli tétel nincs.

Az éves beszámolót Dr. Homonnay Géza (cím: 1122 Budapest, Csaba u. 24/A) az igazgatóság elnöke köteles aláírni.

AA.T AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Társaság neve: Pannon-Work Zrt

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen		50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ É.		6 747	6 747			14 866	14 866	13 000		34 613
Vásárlás		410	410			2 056	2 056			2 466
Apportálás										
Előállítás										
Átsorolás										
Egyéb növekedés										
Növekedés összesen		410	410			2 056	2 056			2 466
0-m irás										
Selejtezés										
Eladás										
Apportba átadás										
Egyéb csökkenés										
Csökkenés összesen										
ZÁRÓ BRUTTÓ É.		7 157	7 157			16 922	16 922	13 000		37 079
Nyitó é.cs.		6 445	6 445			14 866	14 866	13 000		34 311
Növekedés		381	381			290	290			671
Csökkenés										
Záró é. cs.		6 826	6 826			15 156	15 156	13 000		34 982
NYITÓ NETTÓ É.		302	302							302
ZÁRÓ NETTÓ É.		331	331			1 766	1 766			2 097

2. sz melléklet

2017.12.31

AB.T A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Társaság neve: Pannon-Work Zrt

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			TENYÉSZÁLLATOK			BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	78 849		334	334	12 427	42 348	54 775					133 958
Vásárlás					1 571	4 506	6 077					6 077
Apportálás												
Előállítás												
Egyéb növekedés												
Átsorolás												
Beflen beruh. (előleg) növekedése												
Növekedés összesen					1 571	4 506	6 077					6 077
0-m irás												
Selejtezés												
Eladás												
Apportba átadás												
Egyéb csökkenés												
Beflen beruh. (előleg) csökkenése												
Csökkenés összesen												
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	78 849		334	334	13 998	46 854	60 852					140 035
Nyitó é.cs.	27 822		276	276	12 427	27 371	39 798					67 196
Növekedés	1 326		58	58	1 571	4 487	6 058					7 442
Csökkenés												
Záró é. cs.	28 448		334	334	13 998	31 858	45 856					74 638
NYITÓ NETTÓ É.	51 727		58	58	14 977	14 977						66 762
ZÁRÓ NETTÓ É.	50 401					14 996	14 996					65 397

Számviteli politika szerinti leírás kulcs: %												
Tárgyévben elszárolt écs./ (Bruttó nyitó + záró érték)/2; %	1,68%		17,37%			10,06%						t-ban

Pannon-Work Személyzeti Szolgáltató Zrt

Éves Létszám, kereset statisztika

Időszak: 2017. december

Végösszesen

Készült: 2018.03.26. 13:55:50

Figyelembevett időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

MMUNKAÜGYI ADATOK**M1. Létszám, kereset és egyéb munkajövedelem**

Megnevezés	Sorazo- nosító	Átlagos állományi létszám, fő	Összes bruttó kereset, 1000 Ft	Egyéb bruttó munkajövedelem, 1000 Ft
		a	b	c
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	01	1146	2 927 078	227 236
<i>Ebből (01-ből): nők</i>	02	483	1 098 486	84 137
Nem teljes munkaidőben, de munkaszerződés szerint havi átlagban legalább 60 munkaóránál foglalkoztatottak összesen (pl.: ide tartozhatnak részmunkaidősök, vagy például a bedolgozók)	03	105	120 732	6 886
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (pl.: takarítás napi két óra elfoglaltsággal).	04	5	3 529	55
Egyéb foglalkoztatottak (pl.: ide tartozik egyéni vállalkozás esetén a dolgozó tulajdonos, a nem fizetett segítő családtag, a társasvállalkozás dolgozó, de nem fizetett tagja, illetve a menedzser az azon tagja, akinek munkajövedelme legalább 50%-ban nem munkajövedelemből származik)	05			
Állományba nem tartozók	06		17 541	1 213
A szervezet tevékenységében résztvevők együtt (01+03+04+05+06)	07	1256	3 088 878	236 388
<i>Ebből (07-ből): nem magyar állampolgárságú munkavállalók</i>	08	40	63 320	10 603
Technikai összesen (01+...+08)	09	3033	7 329 542	665 516

Érték: ezer Ft-ban

Pannon-Work Zrt

13289067-2-43

2017. ÉVI
CASH FLOW KIMUTATÁSA

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény (+)	119 816	43 549
01/a	Kapott osztalék korrekciója		-18 000
02.	Elszámolt amortizáció (+)	6 709	8 112
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	15 587	60 016
04.	Tárgyévi céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (növekedés '+')	-7 528	-3 135
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség '-')	883	0
06.	Szállítói kötelezettség változása (növekedés '+')	-20 785	9 150
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (növekedés '+')	-92 409	2 885
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (növekedés '+')	16 726	-9 209
09.	Vevőkövetelések változása (növekedés '-')	-79 668	111 636
09/a	Követelések értékvesztés miatti korrekciója (növekedés '-')	-14 237	-64 429
10.	Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) (növekedés '-')	93 342	-372 706
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (növekedés '-')	65 409	373 344
12.	Fizetett, fizetendő adó (-)	-7 392	-8 724
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás Működési (operatív) cash flow (1.-13. sorok)	96 453	132 489
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-38 747	-37 858
15.	Befektetett eszközök értékesítés bevétele (+)	2 047	0
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	18 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás Befektetési cash flow (14-16. sorok)	-36 700	-19 858
17.	Részvénykibocsátás, tőbevonás bevétele (+)	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19.	Hitel, kölcsön felvétele (+)	4 097	2 849
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek megszüntetése (+)	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (leszállítás) (-)	0	0
23.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24.	Hitel, kölcsön törlesztése (-)	-55 400	-57 600
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése (-)		
25/a	Részesedés vásárlás (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
28.	Pótbefizetés kapcsolt vállalkozásba	0	-50 000
III.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash flow (17.-27. sorok)	-51 303	-104 751
IV.	Vállalkozási cash flow	8 450	7 880
V.	Pénzeszközök változása (Éves beszámoló mérlegéből)	8 450	7 880

Budapest, 2018. március 06.

Érték: ezer Ft-ban

Dr. Homonnay Géza
Igazgatóság elnöke

GAZDASÁGI ÉS PÉNZÜGYI MUTATÓK

2017

A. Vagyoni helyzet mutatói	Képlet	Előző év	Tárgy év
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} * 100$ %	31,20%	31,86%
Tőke igényesség	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} * 100$ %	7,79%	14,87%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Eszközök össz.}} * 100$ %	62,50%	84,39%
Saját tőke növekedés aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} * 100$ %	1147,40%	1104,04%
Kötelezettségek aránya /idegen tőke aránya/	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}} * 100$ %	66,25%	66,45%
Esedékességi mutató	$\frac{\text{Rövid lejár. Kötelezettségek}}{\text{Összes kötelezettség}} * 100$ %	100%	100%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}} * 100$ %	400,62%	214,31%
Tőke feszültség	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} * 100$ %	212,30%	208,53%
Forgótőke aránya a saját tőkéhez	$\frac{\text{Forgóeszköz-Rövid l.köt.}}{\text{Saját tőke}} * 100$ %	-10,97%	57,05%
Működő tőke	e Ft Jegyzett tőke Tőketartalék Eredménytartalék Működő tőke összesen	35 000 4 951 207 753 247 704	35 000 4 951 276 199 316 150

5. sz. mellékle

B. Pénzügyi-likviditási helyzet mutatói	Képlet	Előző év	Tárgy év
Vevő és szállító arány	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	17,13	9,16
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Rövid lejár. Kötelezettségek}}$	0,95	1,27
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszköz-készletek}}{\text{Rövid lejár. Kötelezettségek}}$	0,95	1,27
Nettó eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettségek-követelések}}{\text{Saját tőke}}$	0,17	-0,49
Hitel fedezettségi mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejár. Kötelezettségek}} * 100$ %	92,59%	124,12%
Nettó adósságszolgálat	e Ft + rövid lejáratú hitelek + rövidlejáratú kölcsönök -pénzeszközök	474 893	409 413

Érték: ezer Ft-ban

C. Jövedelmi helyzet mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
Tőke forgási sebessége	<u>Értékesített nettó árbev.</u> Saját tőke	13,30	12,36
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye</u> *100 Értékesített nettó árbev.	2,18	0,53
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,28	0,09
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye</u> Eszközök	9,05	2,09
Bruttó termelési érték	+ Értékesítés nettó árbev. + Egyéb bevétel	5 371 336	4 818 283
Hozzáadott érték	Bruttó termelési érték -Anyagjellegű ráfordítások	4 795 548	4 216 091
Nettó termelési érték	Hozzáadott érték -Értékcsökkenési leírás	4 788 839	4 207 979
Termelési költség szint	<u>Összes költség</u> Bruttó termelési érték	0,98	0,99
Értékesítési költség szint	<u>Értékesítés összes költsége</u> Értékesített nettó árbev.	0,96	0,97
EBITDA	+ <u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye</u> + Értékcsökkenési leírás	123 152	33 416