


KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Pannon-Work Személyzeti Szolgáltató Zrt

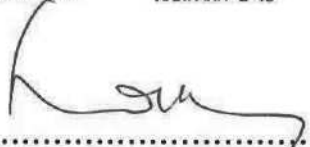
2018. évi

Éves Beszámolójához

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva

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

Keltezés: Budapest, 2019.03.06.


.....
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, Vár kerület 13.
- 7622 Pécs, Szabadság utca 22.
- 3525 Miskolc, Bajcsy-Zsilinszky utca 15.
- 9700 Szombathely, Szelestey László utca m65. fszt. 2.
- 9200 Mosonmagyaróvár, Kiserdő út 1/B
- 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, Sütő utca 11.
- 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, Akácok 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: Laczi Péter
8152 Börcs, Kenderföldi út 36.
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 valóságát 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 törzsrészesvényekből áll, melyek névértéke 10.000 Ft/db. Tárgyévben részesvénykibocsátás nem történt.

A számviteli értékelési elvek nem változtak, az összehasonlítás biztosított.

A társaság saját részesvényei

A Pannon-Work Személyzeti Szolgáltató Zrt 2018.december 13-i közgyűlésén döntött a saját részesvény megszerzéséről. Döntést követően adásvételi szerződést kötött magánszemély tulajdonossal 140 db egyenként 10.000 Ft névértékű „A” sorozatú névre szóló dematerializált részesvény megvásárlásának tárgyában. Vételár 43 077 EUR., azaz Negyvenháromezer-hetvenhét euró, mely forintban átszámolva 14.000.000,-Ft, azaz Tizennégymillió forint.

Ezen összeget a mérlegforduló napon a Társaság az értékpapírok között tartja nyilván.

A 140 db saját részesvény jelentős részét a Grosvenor Kft 2019. január 28.-án kelt adásvételi szerződés keretében megvásárolta egyenék 100.000, -Ft vételáron.

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 Részesvénytársasággá történő átalakulásáról és az alapító okirat elfogadásáról. Cégbíróságon a bejegyzés 2004. július 08-val történt meg. A társaság működési módja zártkörű részesvénytársaság.

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 2018. január 01.- 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

2./ Piaci pozíció

A vállalkozás saját tőkéjében a Grosvenor Kft. (cégjegyzékszám:01-09-678358) 95,5 % -os részesedéssel rendelkezik.

Tartós részesedéssel a következő kapcsolt vállalkozásokban bírt a társaság:

Pannon-Work Consulting Kft.

Székhely: 1114 Budapest, Bartók Béla út 15/d.
Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
Részesedés megszerzésének éve: 2012

szavazati jog mértéke: 100,0%

Pannon-Work Diákmunkaszervező Kft

Székhely: 2161 Csomád, Akácos u. 15.
Jegyzett tőke: 20.000 e Ft
Részesedés megszerzésének éve: 2016

szavazati jog mértéke: 100,0%

GamaxMédia Kft

Székhely: 1114 Budapest, Bartók Béla út 15/d.
Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
Részesedés megszerzésének éve: 2016

szavazati jog mértéke: 100,0%

Humán Navigátor Kft.

Székhely: 8000 Székesfehérvár, Szörényi u. 89.
Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
Részesedés megszerzésének éve: 2012

szavazati jog mértéke: 51,0%

APT Vezetési Tanácsadó Kft

Székhely: 1114 Budapest, Bartók Béla út 15/d.
Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
Részesedés megszerzésének éve: 2017

szavazati jog mértéke: 100,0%

PARISATIS Magyarország Kft

Székhely: 1023 Budapest, Bécsi út 4. 2. em.
Jegyzett tőke: 3.000 e Ft
Részesedés megszerzésének éve: 2017

szavazati jog mértéke: 100,0%

Közvetett befolyással az alábbi Társaságokban rendelkezik a Részvénytársaság:

Pannon-Work s.r.l

Címe: Orade, B-dul Decebal, Nr 4. Romania

Szavazati jog mértéke: 51%

Jegyzett tőke: 20.000 RON

Pannon-Work GmbH

Címe: 1070 Wien, Schottenfeldgasse 85/1

Szavazati jog mértéke: 100%

Jegyzett tőke: 35.000 EUR

Pannon-Work Consulting d.o.o.

Címe: 24000 Subotica, Matka Vukovica 11.

Szavazati jog mértéke: 100%

Jegyzett tőke: 369.000 Dinar

3./ A számviteli politika fő vonásai

a/ Beszámoló formája éves beszámoló, üzleti jelentéssel. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévvet 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 200 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:

Érték: ezer Ft-ban

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, visszafrással 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 kétségesse 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 alacsonyabba 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– különbözet összegében, ha az a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

- A társaságnál a vevők, adósok egyedi minősítése alapján értékvesztést kell elszámolni, ha a követelések legalább 365 napos késedelembe 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

Érték: ezer Ft-ban

A külföldi pénzürtékre szóló követelést, a befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt (együtt: külföldi pénzürtékre szóló 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 tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredmény-kimutatásba.

3./ Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság a 2018. évi Cash Flow alakulását a **4. számú mellékletben** mutatja be.

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

2018.01.01 - 2018.12.31. időszakban nettó árbevétel 7.135.831 e Ft volt. Csak belföldi értékesítés volt, export nem.

A társaság a 2018. üzleti évben fizetőképességét, pénzügyi stabilitását folyamatosan fenntartotta, pénzügyi kötelezettségeit határidőben teljesítette. Likviditásunk megfelelő.

A mérleg fordulónapján fennálló hitelállományunk 438.449 e Ft-ról 429.357 e Ft-ra csökkent, mely 1 %-os csökkenésnek felel meg. A vevő állományuk 373 %-kal növekedett a fordulónap figyelembe vételével, az éves árbevétel 49 %-kal növekedett 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 405 e Ft értékben, illetve tárgyévben értékvesztés visszairására 130 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 2018-as gazdasági évben átsorolásra nem kerültek tételek.

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.

Mérlegen kívüli tételek

A 2000. évi C. tv. 94.§ (4) a) bekezdés szerinti mérlegen kívüli tételként, függő kötelezettségként a Társaság más vállalkozás pénzügyi hitelfelvétele visszafizetési biztosítékként nyújtott kezességvállalást mutat ki.

A kezességvállalás keretösszege a mérlegforduló napján 1 648 500 e Ft.

A Társaság hitelszerződéseiből eredő kötelezettségei megfizetésének biztosítékként zálogszerződést kötött a finanszírozó bankkal, melynek tárgya a fennálló és a jövőben keletkező összes követelés.

Érték: ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK

A társaság mérlegfőösszege 2018. évben **1.578.481** ezer Ft, mely az előző évhez viszonyítva 30 %-kal növekedett.

Az eszközök összetétele és megoszlása a következő:

	2017.12.31		2018.12.31		Változás	Eltérés
Megnevezés	érték	%	érték	%	érték	%
Befektetett eszközök	130 304	11%	131 626	8%	1 322	-2%
Forgóeszközök	1 073 370	89%	1 438 246	91%	364 876	3%
Aktív időbeli elhat.	9 010	1%	8 609	1%	- 401	0%
ÖSSZESEN	1 212 684	100%	1 578 481	100%	365 797	

	2017.12.31		2018.12.31		Változás	Eltérés
Megnevezés	érték	%	érték	%	érték	%
Készletek	551	0%	235	0%	- 316	0%
Követelések	1 046 632	98%	1 407 055	99%	360 423	1%
Értékpapírok	-	0%	-	0%	-	0%
Pénzeszközök	26 187	2%	16 956	1%	- 9 231	-1%
ÖSSZESEN	1 073 370	100%	1 424 246	100%	350 876	

A mérleg egyes sorainak bemutatása

1./ Immateriális javak és tárgyi eszközök

(Befektetési tükör – 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 2018-ban 14.462 e Ft-tal növelt összeggel szerepel nyilvántartásunkban.

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

Érték: ezer Ft-ban

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben az alábbiak szerint alakult 2017 és 2018. december 31.-én.

Megnevezés	2017	2018
Pannon-Work Szlovákia s.r.o vevő követelés	2 382	0
Pannon-Work Szlovákia s.r.o kölcsön követelés	18 625	-
Pannon-Work Consulting Kft vevő követelés	35 393	5 959
Pannon-Work Consulting Kft kölcsön követelés	196	-
Pannon-Work Diákmunkaszervez Kft vevői követelés	743	117
Pannon-Work Diákmunkaszervező Kft kölcsön követelés	15 000	-
GamaxMédia Kft kölcsön követelés	28 500	2 000
APT Kft kölcsön követelés	3 000	3 000
APT Kft kölcsön követelés kamata	-	103
ÖSSZESEN:	103 839	11 179

Követelések és a kapcsolódó értékvesztés alakulása

2018.december 31.	Bekerülési érték	Halmozott ÉV nyitó	Tárgyévi értékvesztés			Leírás	Halmozott ÉV záró	Összesen
			képzés	visszaírás	Kivezetés			
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 153 636	79 088	405	130	78 425	27 229	938	1 152 698
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	27 979	-	-	-	-	-	-	27 979
Összesen	1 181 615	79 088	405	130		27 229	938	1 180 677

A 2018. évben a társaság értékvesztést számolt el a 365 napnál régebbi vevőkkel szembeni követeléseire 405 e Ft értékben, visszaírt értékvesztés 130 e Ft.

Vevői kinnlevőség 2018.12.31-i alakulása:

Készt napok	Összeg eFt
Le nem járt	1 035 478
30-ig	68 334
31-60	15 544
61-90	1 208
91-180	12 905
181-360	1 697
361 naptól	17 532
Összesen	1 152 698

Egyéb követelések

Az egyéb követelések 2017. és 2018. december 31.-én a következőképpen alakultak:

Megnevezés	2017	2018
Járulékok, adók	32 355	153 246
Utalványok	1 677	-
Adott előlegek	6 243	30 924
Dolgozónak adott fizetési előleg	1 278	232
Rövid lejáratra adott kölcsön	143 700	30 000
Elengedett rövid lejáratú kölcsön	- 13 200	-
Adott kölcsönök kamata	-	24
TB kifizetőhelyi elszámolások	9 273	8 626
Követelések vevőkkel szembe	450 089	579
Követelések szállítókkal szembe	-	478
Egyéb követelés	2 744	2 269
Összesen	634 159	226 378

5./ Pénzeszközök

A társaság a banki fedezetet mutatja ki lekötött betétként, mely a Munkaügyi Központ felé, jogszabályi előírások miatt kiállított letéti igazolás biztosítéka 10.500 e Ft értékben.

Pénztárak pénzkészlete a mérleg fordulónapon 1025 e Ft, a bankszámlák egyenlege 5.431 e Ft.

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

Bankbetétek	2017	2018
Budapest Bank Zrt	10 676	5 431
Budapest Bank Zrt lekötött bankbetét(óvadék)	15 000	10 500
Bankbetétek összesen	25 676	16 101
Házi Pénztár	511	1 025
Házi Pénztár összesen	511	1 025
Pénzeszközök összesen	26 187	16 956

6./ Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai a 2017. és 2018. december 31.-én a következők:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2017	2018
Rövid lejáratú kölcsön kamata	5 168	1 601
Összesen	5 168	1 601
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2017	2018
Biztosítási díj	1 359	1 795
Előfizetések	1 762	90
Bérleti díj	603	3 975
Szoftver-használat	60	276
Egyéb aktív időbeli elhatárolás	58	872
Összesen	3 842	7 008

A költségek elhatárolásának jelentős része hirdetés, előfizetési díj, telefon, biztosítás, valamint közüzemi díjak 2019. évet érintő költségei.

FORRÁSOK

A források összetétele és megoszlása az alábbiak szerint alakul:

	2017.12.31		2018.12.31		Változás	Eltérés
Megnevezés	érték	%	érték2	%	érték4	%
Saját tőke	386 414	32%	562 853	36%	176 439	4%
Céltartalék	2 513	0%	1 307	0%	- 1 206	0%
Kötelezettségek	805 776	66%	1 007 055	64%	201 279	-3%
Passzív időbeli elhat.	17 981	1%	7 266	0%	- 10 715	-1%
ÖSSZESEN	1 212 684	99%	1 578 481	100%	365 797	

7./ Saját tőke alakulása

A jegyzett tőke állománya 35.000 e Ft

Tőketartalék értéke a fordulónapon 4.951 e Ft, az eredménytartalék 294.312 e Ft.

A lekötött tartalékban a tárgyévvel megelőző adóévekben képzett 7.690 e Ft fejlesztési tartalék szerepel. Változás oka a megelőző adóévhez képest a fejlesztési tartalék feloldásából adódott 13.287 e Ft értékben.

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

	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Nyitó érték 2018.január 1-én	35 000	-	4 951	276 200	20 977	14 462	34 825	386 414
2017. évi eredményátvezetése				34 825			- 34 825	-
Lekötött tartalék változás 2018				13 287	-13 287			-
2018 évi eredmény							206 439	206 439
Osztalék kifizetés				- 30 000				- 50 000
Záró érték 2018.december 31-én	35 000	-	4 951	294 312	7 690	14 462	206 439	562 853

Érték: ezer Ft-ban

8./ Céltartalék

A társaság tárgyévben 1.307 e Ft céltartalékot képzett a 2018 évhez kapcsolódó jövőbeni költségekre, a szabadságok kifizetésére. A megelőző évben képzett céltartalék teljes egészében felhasználásra került.

A Társaság által képzett céltartalék a 2017. és 2018. december 31.-én a következők:

Céltartalék várható kötelezettségekre	Nyitó kötelezettség	Visszaírás	Képzés	Záró kötelezettség
Ki nem vett szabadság megvált	2513	2513	1307	1307
Összesen	2513	2513	1307	1307

9./ Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

Társaság 2018.12.31-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)	2849	1335	1514
Összesen	2849	1335	1514

Rövid lejáratú kötelezettségek

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettsége 2017. és 2018. december 31-én a következő:

Megnevezés	2017	2018
Pannon-Work Consulting Kft szállítói kötelezettség	1 760	2 785
Pannon-Work Consulting Kft szállítói kötelezettség	-	8 250
ÖSSZESEN:	1 760	11 035

Rövid lejáratú hitelek

Megnevezés	2017	2018	Változás
Budapest Bank rulírozó hitel	435 600	426 300	- 9 000
Lízing tartozás		1 544	1 544
ÖSSZESEN:	435 600	427 844	- 9 000

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

Szállítók felé fennálló kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek: 84.095 e Ft.

Szállítói tartozások 2018.12.31-i alakulása:

Készt napok	Összeg eFt
Le nem járt	78 498
30-ig	4 052
31-60	1 505
61-90	-
91-180	40
181-360	
361 naptól	
Összesen	84 095

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei 2017. és 2018. december 31-én a következők

Megnevezés	2017	2018
Vevőkkel szembeni kötelezettség	-	374
Munkavállalókkal szembeni köt.	306	351
Jövedelem elszámolási számla	169 314	254 849
Munkavállalókkal kapcsolatos adók	155 198	222 986
Egyéb adók	1 877	1 046
Dolgozói levonásokkal kapcsolatos köt.	2 974	2 425
Lízing	1 223	-
Vevőktől kapott előleg	-	140
Egyéb kötelezettségek	2 754	256
Összesen	333 646	482 427

Itt kimutatott kötelezettségek nagy része a költségvetés felé teljesítendő december havi járulékokat és adókat, valamint a munkavállalókkal kapcsolatos teljesítendő bérkifizetéseket, juttatásokat, letiltásokat 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:

7 266 e Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2017	2018
Telefon szolgáltatás, internet	315	32
Munkásszállás	7 187	2 563
Bérleti díj	85	-
Banki kamat	679	833
Marketing szolgáltatás	9 000	
Kamat kifiz. Kapcs.váll.	-	812
Foglalkoztatás, egészségügyi szolg.	-	2 632
Ingtalannal kapcs. fenntartási költségek.	193	255
Egyéb üzletviteli tanácsadás	-	100
Számviteli, bérelszám., ügyviteli szolg.		
Egyéb aktív időbeli elhatárolás	521	39
Összesen	17 980	7 266

Az eredmény kimutatás egyes sorainak bemutatása

1./ Bevételek

A tétel megnevezése	2017	2018
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 777 953	7 135 831
02. Export értékesítés nettó árbevétele		
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	4 777 953	7 135 831

Érték: ezer Ft-ban

Nettó árbevétel megbontása tevékenységenként:

	2017	Megoszlás % 2017	2018	Megoszlás % 2018
Munkaerő kölcsönzés	4 449 352	93%	6 766 459	95%
Munkaerő közvetítés	59 788	1%	77 606	1%
Továbbszámlázás árbevétele	44 352	1%	102 160	1%
Egyéb szolgáltatás árbevétele	224 461	5%	189 606	3%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	4 777 953	100%	7 135 831	100%

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

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt nettó árbevétel összege: 63.918 e Ft

Egyéb bevételek

A 2017. és 2018. december 31-én végződött évre vonatkozóan egyéb bevételek a következők

	2017	Megoszlás % 2017	2018	Megoszlás % 2018
Tárgyi eszköz értékesítés		0%	149	0%
Céltartalék felhasználás	5 648	14%	2 513	5%
Visszaírt értékvesztés	4 413	11%	130	0%
Munkatapasztalati támogatás	20 518	51%	20 608	38%
Kapott támogatás	15	0%	-	0%
Kapott kártérítés	-	0%	20 517	37%
Behajtási költség átalány	-	0%	-	0%
Egyéb bevétel	9 736	24%	11 017	20%
Egyéb bevétel	40 330	100%	54 934	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 is.

2./ Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások

A 2017. és 2018. december 31-én végződött évre vonatkozó anyagjellegű ráfordítás a következő:

	2017	Megoszlás % 2017	2018	Megoszlás % 2018
Anyag költség	18 406	3%	22 481	1,8%
Igénybevett szolgáltatások	481 645	80%	1 036 488	84,1%
Szállítás	214	0%	92	0,0%
Bérleti díjak	36 552	6%	58 923	4,8%
Munkásszállás	117 953	20%	387 290	31,4%
Szerviz és üzemeltetés	2 167	0%	5 859	0,5%
Hirdetés, reklám, posta	36 036	6%	31 038	2,5%
Oktatás	3 687	1%	5 656	0,5%
Utazás és kiküldetés	1 262	0%	820	0,1%
Nem anyagi jellegű szolg.	225 373	37%	365 931	29,7%
Telekommunikációs szolg.	15 153	3%	16 017	1,3%
Egyéb igénybevett szolg.	43 248	7%	164 862	13,4%
Egyéb szolgáltatások	34 995	6%	43 896	3,6%
Hatósági, igazgatási szolg.	1 833	0%	3 706	0,3%
Bankköltség	17 398	3%	19 655	1,6%
Bizottsítás	3 042	1%	3 343	0,3%
Külső szakértői szolg.	11 452	2%	16 067	1,3%
Tagdíjak	1 270	0%	1 125	0,1%
Eladott (közvetített) szolg.	67 146	11%	129 324	10,5%
Eladott áruk beszerzési értéke	-		316	0,0%
				0,0%
Anyagjellegű ráfordítások	602 192	100%	1 232 505	100,0%

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

Könyvvizsgáló részére 2018 évben könyvvizsgálat jogcímén 2.400 e Ft+ ÁFA került elszámolásra.

3./ Személyi jellegű ráfordítások

A 2017. és 2018. december 31-én végződött évre vonatkozó személyi jellegű ráfordítások a következők:

	2017	Megoszlás % 2017	2018	Megoszlás % 2018
Béreköltség	3 079 294	76%	4 368 600	78%
Kölcsönzött munkavállalók	2 844 773	71%	4 101 367	73%
Belső munkavállalók	234 521	6%	267 233	5%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	259 195	6%	335 811	6%
Kölcsönzött munkavállalók	221 553	5%	291 453	5%
Belső munkavállalók	37 642	1%	44 358	1%
Bérbírálatok	695 233	17%	916 399	16%
Kölcsönzött munkavállalók	639 729	16%	859 255	15%
Belső munkavállalók	55 504	1%	57 144	1%
Személyi jellegű ráfordítások	4 033 722	100%	5 620 810	100%

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

4./ Értécsökkenés

A 2017. és 2018. december 31-én végződött évre vonatkozó értécsökkenés alakulása a következők:

Értécsökkenés	2017	2018
Immateriális javak értécsökkenése	670	3 685
Tárgyi eszközök értécsökkenése	7 442	12 244
Összesen	8 112	15 929

Értécsökkenés címén a számviteli törvény szerint terv szerinti értécsökkenésként 15 929 e Ft-ot (adótörvény szerint 9 894 e Ft) számolt el a Részvénytársaság.

Terven felüli értécsökkenést nem számoltunk el. Selejtezés jogcímen 2018 évbe 573 e Ft egyéb ráfordítás képződött.

5./ Egyéb ráfordítások

A 2017. és 2018. december 31-én végződött évre vonatkozó egyéb ráfordítás alakulása a következők:

	2017	Megoszlás % 2017	2018	Megoszlás % 2018
Értékesített tárgyi eszköz	-	0%	149	0,1%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	96	0%	215	0,1%
Céltartalék képzése	2 513	2%	1 307	0,8%
Adók, illetékek, hozzájárulások	62 646	42%	68 214	43,6%
Értékvesztés	64 429	43%	405	0,3%
Adott támogatás	430	0%	4 996	3,2%
Egyéb ráfordítás	927	1%	2 333	1,5%
Utólag adott engedmény	1 209	1%	1 209	0,8%
Behajthatatlan követelés	3 503	2%	27 229	17,4%
Elengedett követelés	13 200	9%	20 309	13,0%
Visszafizetési köt.nélküli pénzeszk. át.	-	0%	30 000	19,2%
Egyéb ráfordítás	148 953	88%	156 366	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 2017. és 2018. december 31-én végződött évre vonatkozó pénzügyi műveletek eredménye a következő:

Pénzügyi műveletek bevétele	2017	Megoszlás % 2017	2018	Megoszlás % 2018
Kapott kamatok és kamat jell. bevét.	6 353	22%	2 753	5%
Kapott osztalék	18 000	63%	46 800	88%
Kamat bevétel kapcs.váll.szemben	1 135	4%	964	2%
Árfolyam nyereség	3 016	11%	2 403	5%
Összesen	28 504	100%	52 920	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 2018-os évre vonatkozóan a tulajdonában lévő Humán Navigátor Kft társaságoktól 46.800 e Ft osztalékban részesült.

Kivételes nagyságrendű és kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások 2018 gazdasági évben nem volt.

Érték: ezer Ft-ban

7./ Társasági adó levezetése

Társaságunk a 2018. évben az alábbiak szerint kalkulálta adóját:

PW Zrt. 2018	TAO levezetés érték: Ft-ban
Jövedelem(nyereség) minimum szerint	
Összes bevétel	7 243 686
Korrigált bevétel	7 243 686
Adóalap (2%)	144 874
Minimum adó	13 039
TAO	13 039
Operett-támogatás	-
Látványcs-sport támogatás	-
TAO kötelezettség	13 039
Adózás előtti eredmény 206 569 Ft	
Csökkentő tételek:	-
ÉCS.	9 894
Visszaírt céltart.	2 512
kapott osztalék	46 800
Korábbi években elszám. Érték. 20%	-
Visszaírt értékvesztés	130
Munkászállás	206 569
Adott támogatás	-
Előző éveket érintő bev.	6 024
Összes csökkentő	271 929
Növelő tételek:	-
Écs	15 929
Céltartalék	1 307
Hitelezési veszteség	20 309
Bírság	201
Adóalap növelő tételek	933
visszafizetési köt. nélkül adott pénzesz	30 000
Értékvesztés	405
Kieg. Támogatás	316
EFO növelő	774
Összes növelő	70 174
Korrigált adóalap	4 814
TAO kedvezmény	303
TAO	130

A társaság adózott eredménye 206.439 e Ft. 2018 évben az adózás előtti eredmény meghaladta a jövedelem nyereség minimumot, az adó számítást az általános szabályos szerint végezte.

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 intézmény 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 1484 fő melyből főállású, nem kölcsönzött alkalmazottak statisztikai állományi létszáma 150 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 Részvénytársaság más vállalkozás pénzügyi hitelfelvétele visszafizetési biztosítékként nyújtott kezességvállalásán túl nem rendelkezik függő kötelezettségekkel (kezességvállalás, 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 2018. 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			KISÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen		200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ É.		7 157	7 157			16 922	16 922	13 000		37 079
Vásárlás						2 872	2 872			2 872
Apportálás										
Előállítás										
Átsorolás										
Egyéb növekedés										
Növekedés összesen						2 872	2 872			2 872
0-ra írás										
Selejtezés		1 248	1 248			14 262	14 262			15 510
Eladás						85	85			85
Apportba átadás										
Egyéb csökkenés										
Csökkenés összesen		1 248	1 248			14 347	14 347			15 595
ZÁRÓ BRUTTÓ É.		5 909	5 909			5 447	5 447	13 000		24 356
Nyitó é.cs.		6 826	6 826			15 156	15 156	13 000		34 982
Növekedés		135	135			3 550	3 550			3 685
Csökkenés		1 248	1 248			14 320	14 320			15 568
Záró é. cs.		5 713	5 713			4 386	4 386	13 000		23 099
NYITÓ NETTÓ É.		331	331			1766	1766			2 097
ZÁRÓ NETTÓ É.		196	196			1061	1061			1 257

2. sz. melléklet

2018.12.31

AB.T A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Társaság neve: Pannon-Work Zrt

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			TENYÉSZÁLLATOK			BEFEJESZETLEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	78 849		334	334	13 998	46 854	60 852					140 035
Vásárlás	942				4 349	9 809	14 158					15 100
Apportálás												
Előállítás												
Egyéb növekedés												
Átsorolás												
Belfen beruh. (előleg) növekedése												
Növekedés összesen	942				4 349	9 809	14 158					15 100
0-ra írás												
Selejtezés	4 692				8 088	9 183	17 271					21 963
Eladás					10	448	458					458
Apportba átadás												
Egyéb csökkenés												
Belfen beruh. (előleg) csökkenése												
Csökkenés összesen	4 692				8 098	9 631	17 729					22 421
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	75 099		334	334	10 249	47 032	57 281					132 714
Nyitó é.cs.	28 448		334	334	13 998	31 858	45 856					74 638
Növekedés	1 499				4 349	6 495	10 844					12 241
Csökkenés	4 146				8 397	9 183	17 580					21 726
Záró é. cs.	25 702		334	334	9 950	29 170	39 120					65 156
NYITÓ NETTÓ É.	50 401					14 996	14 996					65 397
ZÁRÓ NETTÓ É.	49 397				299	17 862	18 161					67 558

Számviteli politika szerinti leírási kulcs; %												
Tárgyévben elszámolt écs./ (Bruttó nyitó + záró érték)/2; %	1,82%					13,84%						

Pannon-Work Személyzeti Szolgáltató Zrt

Éves Létszám, kereset statisztika

Időszak: 2018. december

Készült: 2019.02.12. 12:07:55

Végösszesen

Figyelembevett időszak: 2018.01.01 - 2018.12.31

M MUNKAÜGYI ADATOK**M/1. 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	1363	4 195 197	301 336
<i>Ebből (01-ből): nők</i>	02	575	1 581 659	119 330
Nem teljes munkaidőben, de munkaszerződés szerint havi átlagban legalább 60 munkaóránál foglalkoztatottak összesen (pl.: Ide tartozhatnak részmunkaidősök, vagy például a bedolgozók)	03	118	145 027	8 166
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (pl.: takarítás napi két óra elfoglaltsággal)	04	3	3 635	
Egyéb foglalkoztatottak (pl.: Ide tartozik egyéni vállalkozás eseién a dolgozó tulajdonos, a nem fizetett segítő családtag, a társasvállalkozás dolgozó, de nem fizetett tagja, illetve a menedzsmint azon tagja, akinek munkajövedelme legalább 50%-ban nem munkajövedelemből származik)	05			
Állományba nem tartozók	06		14 353	2 226
A szervezet tevékenységében résztvevők együtt (01+03+04+05+06)	07	1484	4 358 212	311 718
<i>Ebből (07-ből): nem magyar állampolgárságú munkavállalók</i>	08	367	1 231 336	73 637
Technikai összesen (01+...+08)	09	3910	11 529 419	816 403

M/2. Teljesített munkaórák száma

Megnevezés	Sorazo- nosító	Összes teljesített munkaóra	Ebből: túlóra
		a	b
Teljes munkaidőben és nem teljes munkaidőben, de munkaszerződés szerint havi átlagban legalább 60 munkaóránál foglalkoztatottak (együtt: alkalmazásban állók) és munkaszerződés szerint havi 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak összesen Az M/1. tábla 01+03+04 soraiban jelenített létszámra vonatkozó ténylegesen ledolgozott munkaóra, beleértve a munkahelyen eltöltött és elszámolt állásidőt, a munkaidőben egyik munkahelyről a másik munkahelyre történő utazási időt valamint az időjárás tényezők miatti állásidőt.	01	2612402	151709

T/3. Költségek és ráfordítások

Megnevezés	Sor- azo-	1000 Ft
Béreköltség	12	4 322 152
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13	473 979
Bérráulék	14	862 941

Érték: ezer Ft-ban

Pannon-Work Zrt

13289067-2-43

2018. ÉVI CASH FLOW KIMUTATÁSA

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény (+)	43 549	206 569
01/a	Kapott osztalék korrekciója	-18 000	-48 600
01/b	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)		30 000
02.	Elszámolt amortizáció (+)	8 112	15 929
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	60 016	848
04.	Tárgyévi céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (növekedés '+')	-3 135	-1 206
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség '-')	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása (növekedés '+')	9 150	52 174
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (növekedés '+')	2 885	158 196
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása (növekedés '+')	-9 209	-10 715
09.	Vevőkövetelések változása (növekedés '-')	111 636	-843 934
09/a	Követelések értékvesztés miatti korrekciója (növekedés '-')	-64 429	-405
10.	Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) (növekedés '-')	-372 706	458 557
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (növekedés '-')	373 344	401
12.	Fizetett, fizetendő adó (-)	-8 724	-130
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás Működési (operatív) cash flow (1.-13. sorok)	132 489	17 684
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-37 858	-17 973
15.	Befektetett eszközök értékesítés bevétele (+)	0	149
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	18 000	30 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás Befektetési cash flow (14-16. sorok)	-19 858	12 176
17.	Részvénykibocsátás, többevevő bevétele (+)	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19.	Hitel, kölcsön felvétele (+)	2 849	1 514
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 (-)	-57 600	-9 270
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése (-)		-1 335
25/a	Részesedés vásárlás (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	-30 000
28.	Pótbefizetés kapcsolt vállalkozásba	-50 000	0
III.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás Finanszírozási cash flow (17.-27. sorok)	-104 751	-39 091
IV.	Vállalkozási cash flow	7 880	-9 231
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök változása (Éves beszámoló mérlegéből)	7 880	-9 231

Budapest, 2019. március 06.

Érték: ezer Ft-ban

Dr. Homonnay Géza
Igazgatóság elnöke

GAZDASÁGI ÉS PÉNZÜGYI MUTATÓK

2018

A. Vagyoni helyzet mutatói	Képlet	Előző év	Tárgy év
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \cdot 100$ %	31,86%	35,66%
Tőke igényesség	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \cdot 100$ %	10,75%	8,34%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Eszközök össz.}} \cdot 100$ %	88,51%	91,12%
Saját tőke növek.aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \cdot 100$ %	1104,04%	1608,15%
Kötelezettségek aránya /idegen tőke aránya/	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}} \cdot 100$ %	66,45%	63,80%
Esedékességi mutató	$\frac{\text{Rövid lejár. Kötelezettségek}}{\text{Összes kötelezettség}} \cdot 100$ %	100%	100%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}} \cdot 100$ %	296,55%	427,62%
Tőke feszültség	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \cdot 100$ %	208,53%	178,92%
Forgótőke aránya a saját tőkéhez	$\frac{\text{Forgóeszköz-Rövid l.köt.}}{\text{Saját tőke}} \cdot 100$ %	69,99%	76,88%
Működő tőke	e Ft		
	Jegyzett tőke	35 000	35 000
	Tőketartalék	4 951	4 951
	Eredménytartalék	276 199	294 311
	Működő tőke összesen	316 150	334 262

5. sz. melléklet

B. Pénzügyi- likviditási helyzet mutatói	Képlet	Előző év	Tárgy év
Vevő és szállító arány	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	9,67	13,71
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Rövid lejár. Kötelezettségek}}$	1,34	1,43
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszköz-készletek}}{\text{Rövid lejár. Kötelezettségek}}$	1,34	1,43
Nettó eladósodottság	$\frac{\text{Kötelezettségek-követelések}}{\text{Saját tőke}}$	-0,62	-0,71
Hitel fedezettségi mutató	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejár. Kötelezettségek}} \cdot 100$ %	130,35%	139,93%
Nettó adósságszolgálat	e Ft		
	+ rövid lejáratú hitelek	409 413	410 888
	+ rövidlejáratú kölcsönök		
	-pénzeszközök		

Érték: ezer Ft-ban

C. Jövedelmi helyzet mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
Tőke forgási sebessége	<u>Értékesített nettó árbev.</u> Saját tőke	12,36	12,68
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye</u> *100 Értékesített nettó árbev.	0,53	2,31
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,09	0,37
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye</u> Eszközök	2,09	10,46
Bruttó termelési érték	e Ft + Értkesítés nettó árbev. + Egyéb bevétel	4 818 283	7 190 765
Hozzáadott érték	e Ft Bruttó termelési érték -Anyagjellegű ráfordítások	4 216 091	5 958 260
Nettó termelési érték	e Ft Hozzáadott érték -Értékcsökkenési leírás	4 207 979	5 942 331
Termelési költség szint	<u>Összes költség</u> Bruttó termelési érték	0,99	0,98
Értékesítési költség szint	<u>Értékesítés összes költsége</u> Értékesített nettó árbev.	0,97	0,96
EBITDA	e Ft + <u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye</u> + Értékcsökkenési leírás	33 416	181 084