

A B+N Referencia Zrt. 2019. évi beszámolójának

Kiegészítő melléklete

I. Általános tájékoztató

1.1. A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: B+N Referencia Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt

A cég rövidített elnevezése: B+N Referencia Zrt

A cég székhelye: 3937 Komlóska, Szalka köz 1.

A cég alapításának éve: 2011

A cég főtevékenységi köre: 8110 Építményüzemeltetés

A cég jegyzett tőkéje: 2.200.000.000 Ft

A társaság tagja: Kis-Szölgyémi Ferenc
1119 Budapest, Fehérvári út 127. 6.em. 21.

A társaság tagjainak törzsbetétei: Kis-Szölgyémi Ferenc 2.200.000.000 Ft

A társaság képviseletére jogosult: Kis-Szölgyémi Ferenc önálló
Horváth Gábor együttes
Hanzi Mariann együttes

A társaság legfőbb szerve: közgyűlés

A társaság munkáltatói jogok gyakorlója: Kis-Szölgyémi Ferenc

A társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

A B+N Referencia Zrt. mint kettős könyvvitelt vezető vállalat a számviteli törvény éves beszámoló készítésére kötelezett.

A beszámoló és jelen kiegészítő melléklet adatai a társaság valós, korrekt eredményéről informálja.

1.2. Az éves beszámoló összeállításával és könyvvizsgálatával kapcsolatos adatok

A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Haász Andrea
Nyilvántartási száma: 175000

Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve: Tímár Pál
Kamarai regisztrációs száma: 002527
Könyvvizsgáló társaság neve: PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft
Könyvvizsgáló társaság címe: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
Könyvvizsgáló társaság kamarai száma: 001464
Könyvvizsgálat szerződés szerinti összege: 13.000ezer Ft
Egyéb díjak:
Tanácsadás: 3.990ezer Ft
Kötvény kibocsátás miatt: 10.000 EUR

1.2.1 A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

A beszámoló fordulónapja: 2019. december 31.
A beszámoló készítésének napja : 2020. május 18.

A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, hogy a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálatára részére elektronikus formában megküldi.

A könyvvezetés módja:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben

és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

1.3. A beszámolási forma:

1.3.1 A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló – amely „A” változat szerinti mérleget és az összköltség eljárás módszerével készített, eredménykimutatást tartalmaz - magyar nyelven.

1.3.2 A beszámoló devizaneme: HUF

1.3.3 Az üzleti év január 1.-től december 31.-ig tart.

1.3.4 A beszámoló fordulónapja : december 31.

1.3.5 A mérlegzárás időpontja: 2019.04.01.

Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait tartalmazza a beszámoló.

1.3.6 A beszámoló készítésének határideje évente kerül megállapításra.

1.3.7 A beszámoló aláírója a vezérigazgató

1.3.8 Leányvállalatok:

B+N Referencia Security Kft

PFM Zrt.

Referencia Mosodák Zrt.

Airport Security Zrt. (2019.07.15.-ig)

B+N Referencia Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet

2. Számviteli Politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk és a beszámoló, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

2.1. Számviteli alapelvek

A számviteli politika követi a számviteli törvényben rögzített alapelveket és értékelési eljárásokat.

2.1.1 A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

2.1.2 Összehasonlíthatóság biztosítása:

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

2.1.3 Jelentős összegű hibák értelmezése:

A B+N Referencia Zrt. úgy dönt, hogy – összhangban az Szt. 3. § (3) 3. pontban foglaltakkal - jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.1.4 Lényeges hibák értelmezése:

A lényegesség megítélésénél minden esetben az Szt. által megfogalmazott számviteli elvek adnak kiindulási alapot.

Nem tekinthető lényegesnek a beszámoló és a folyamatos könyvvezetés, gazdálkodás szempontjából, amelynek elhagyása nem befolyásolja érdemben a beszámoló adatait, illetve a felhasználó döntéseit.

2.1.5 Jelentős összhatás értelmezése:

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.1.6 Értékhelyesbítések alkalmazása:

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kívánt élni.

2.1.7 Ki nem emelt tételek értékelése:

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.2. Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

Az eszközök és források értékelése a Számviteli politikában és az Eszközök és források értékelési szabályzatában előírt szabályok szerint történik.

2.2.1 Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2.2.2 A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli Törvény előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

2.2.3 Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;

- a Társaság a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszközeit is egyedileg bírálja el, és határozza meg az értékcsökkenési leírást. A kisértékű eszközöknél a Társaság élhet az azonnali leírás lehetőségével.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszaírása:

- Értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérlegfordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig a követelés lejárt 1 éven túli) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik;

2.2.4 Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.

Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatóak el.

A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.

Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamat) miatti összegek.

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő időszak bevételeként képezik.

Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt időszakot terhelik, de csak a mérlegfordulónapja után merültek fel.

A mérleggel lezárt időszakhoz kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.

A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt időszakot terhelő kötelezettségek.

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.

Egyéb bevételként elszámolt halasztott bevételek.

2.3 Számviteli politika más változásainak hatása

A Számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.3.1 Leltározási szabályok:

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint, a társaság Leltározási szabályzatának megfelelően történik. A vásárolt készletek értékelése az év végi leltárfelvétel alapján, ÁFA nélküli beszerzési áron történik.

2.3.2 Pénzkezelési szabályok:

A pénzkezelés a Számviteli politikában és a Pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.3.3 Önköltségszámítási szabályok:

A saját előállítású termékek, a végzett szolgáltatások a Számviteli politikában és az Önköltségszámítási szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.3.4 Eltérés a törvény előírásaitól:

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

II. Specifikus rész

1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsorankénti alakulását az 1sz. mellékletben közreadott tükör szemlélteti.³

Az időszak végén be nem fejezett beruházások értéke : 504.500e Ft

eFt			
megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	index %
16 beruházások felújítások	617 226	504 500	81,74

A befejezetlen beruházások 112.726e Ft-os csökkenését elsősorban a bértextília átsorolása készletté okozta, mivel az átminősített bértextília 2020.-ban eladásra fog kerülni, bérbeadás helyett.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikákban rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

2. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

eFt			
megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	index %
17 befektetett pénzügyi eszközök	3 273 000	3 273 000	100,00

A befektetett pénzügyi eszközökben pénzügyileg jelentős változás nem következett be.

Ugyanakkor az Airport Service Budapest Zrt (Airport Security Zrt) 67%-t 2019.07.16.-án a B+N Referencia Zrt eladta, ezzel a kapcsolt vállalkozásból jelentős tulajdoni részesedéssé változott.

A befektetés könyvszerinti értéke az eladás folytán 100Ft-ról 33Ft-ra csökkent.

Befektetett pénzügyi eszközök mozgás tábla:

						Forint
Tulajdoni részesedést jelentő befektetések		2018. 12. 31. záró	Növekedés	Csökkenés	Technikai átvezetés	2019. 12. 31. Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	Referencia Mosodák	840 000 000			830 000 000	1 670 000 000
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	Szerviz Centrál	30 000 000			- 30 000 000	-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	MEM	229 852 776			- 229 852 776	-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	MEM-TEX	345 024 204			- 345 024 204	-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	LOGO-TEX	225 123 020			- 225 123 020	-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	PFM	900 000 000				900 000 000
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	Security	3 000 000				3 000 000
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	MRP	700 000 000				700 000 000
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	Airport Service	100		100		-
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	Airport Service		33			33
összesen		3 273 000 100	33	100	-	3 273 000 033

3. Készletek alakulása

eFt

megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	index %
2 Készletek	576 106	761 131	132,12

A készletek növekedését, egyrészt a bértextília átsorolása készletté okozta, mivel az átminősített bértextília 2020.-ban eladásra fog kerülni, bérbeadás helyett. másrészt a Zrt növekedése okozta.

4. Követelések alakulása

A követelések összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítőmelléklet 2. sz. mellékletében közzé tesz.

eFt

megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	index %
3 Követelések	6 651 255	9 199 047	138,31

A követelések növekedését, a Zrt növekedése, ezen belül elsősorban a vevő követelés növekedése, valamint kölcsön tartozás okozta.

A B+N Referencia Zrt 2019. évben összesen 28.109eFt értékvesztést számolt el a követelésekre, melyek vevőkövetelésekre elsámlt értékvesztések. A Zrt forgalom nagyságát figyelembe véve, az értékvesztés nem jelentős. Valamint 9.343eFt értékvesztést pedig visszaírt, befolyás miatt.

eFt

megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	index %
Belföldi követelések értékvesztése és visszaírása	11 806	30 571	258,94

Értékvesztés mozgás tábla

Forint

Értékvesztés	2018.12.31. záró	Növekedés	Csökkenés	Technikai átvezetés	2019.12.31. Záró
Belföldi követelések értékvesztése és visszaírása	11 805 733	28 108 626	9 343 452		30 570 907
Összesen	11 805 733	28 108 626	9 343 452	-	30 570 907

5. Pénzeszközök alakulása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 3. sz. melléklet szemlélteti.

eFt			
megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	index %
38 Pénzeszközök	117 782	8 963 492	7 610,24

A pénzeszközök nagy arányú növekedését a 2019.12.20. kibocsájtott 10milliárdos kötvénycsomag okozta. A kötvény kibocsájtást bővebben a kötvény kötelezettségnél részletezzük.

6. Aktív elhatárolások alakulása

Az aktív időbeli elhatárolások jellegét és értékét a 4. sz. melléklet szemlélteti

eFt			
megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	index %
Aktív időbeli elhatárolások	143 543	576 175	401,40

Az aktív időbeli elhatárolások növekedését a bevételek aktív elhatárolásánál a Zrt növekedésének köszönhető, még a költségek aktív elhatárolások növekedését a kötvény kibocsájtás miatti időarányos kamat elhatárolás okozta.

7. Saját tőke alakulása

A saját tőke elemeinek alakulását a 5. sz. melléklet tartalmazza.

A Zrt 2019.évben 2.190.000e Ft-tal emelte a jegyzett tőkét, így a Zrt jegyzett tőkéje jelenleg 2.200.000e Ft, amely biztos háttérrel nyújt a további fejlődésre.

A tulajdonos a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátotta.

A Zrt 2019. évben az Airport Service Zrt-nek adott kölcsöneiből 240.000e Ft-ot átminősített pótbefizetésnek, valamint befizetett még 15.000e Ft-ot az Airport Service Zrt saját tőkéjének rendezésére.

A Társaság 2019.évben Fejlesztési tartalékot nem képezett, és az előző évi Fejlesztési tartalékokat a beruházásainak megfelelően feloldotta. A Lekötött tartalék így 2019.12.31.-én 15.000e Ft, az Airport Service Zrt-nek átutalt pótbefizetéssel.

A lekötött tartalék alakulását szintén az 5. sz. melléklet tartalmazza.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

A Társaság a következő gazdasági évet is nyereséggel tervezi zárni.

8. Céltartalékok alakulása

A Társaság a beszámolási időszakban 382.150 eFt céltartalékot képezett, Céltartalék felhasználása nem volt. Így jelenleg a céltartalék egyenlege 665.100e Ft.

Forint					
<i>Céltartalék</i>	<i>2018.12.31. záró</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Technikai átvezetés</i>	<i>2019.12.31. Záró</i>
céltartalék várható kötelezettségekre	282 950 000	382 150 000	-		665 100 000
összesen	282 950 000	382 150 000	-	-	665 100 000

9. Kötelezettségek alakulása

A kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 6. sz. mellékletében közzé tesz.

2019.decemberében a Társaság kibocsájtott 10.000.000.000,-Ft értékű kötvényt. A kötvény kibocsájtásból visszafizette összes hitelét. Ezzel a kötelezettségek előző évhez képest teljesen átrendeződtek.

A Társaságnak 10.000.000 e Ft hosszú lejáratú kötelezettsége van a kötvény kibocsájtásból.

eFt			
megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	index %
hosszú lejáratú kötelezettségek	187 500	10 000 000	5 333,33
rövid lejáratú kötelezettségek	7 552 924	7 238 706	95,84
Kötelezettségek	7 740 424	17 238 706	222,71

A szállítói és egyéb kötelezettségek növekedését elsősorban a Zrt dinamikus növekedése okozta.

10. Passzív elhatárolások alakulása

A passzív időbeli elhatárolások jellegét és értékét a 7. sz. melléklet szemlélteti.

eFt			
megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	index %
passzív időbeli elhatárolások	271 576	528 227	194,50

Az passzív időbeli elhatárolások emelkedése a Zrt növekedésének köszönhető,

11. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 8. sz. melléklet szemlélteti.

III. Specifikus rész az eredmény kimutatáshoz kapcsolódóan

A Társaságnál a 2018. évi beszámoló tekintetében a jelentős hiba és hibahatások összege nem érte el a mérlegfőösszeg 2%-át.

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a társaság épülettakarítási és üzemeltetési tevékenységéből fakadt. Az árbevétel összetételének bemutatását a 9.sz. melléklet tartalmazza.

Az árbevétel növekedése a Zrt dinamikus növekedését mutatja, a megszerzett piaci részesedések megtartása mellett.

1. A Zrt eredmény levezetése

megnevezés	eFt		
	2018.01.01.- 2018.12.31	2019.01.01.- 2019.12.31	index %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	23 274 912	36 064 536	154,95%
Exportértékesítés nettó árbevétele	1 842	1 844	100,11%
Értékesítés nettó árbevétele	23 276 754	36 066 380	154,95%
Aktivált saját teljesítmények értéke	71 585	91 518	127,85%
Egyéb bevételek	61 326	51 129	83,37%
Anyagköltség	1 179 085	1 637 947	138,92%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 466 632	14 979 512	176,92%
Egyéb szolgáltatások értéke	110 907	123 959	111,77%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 358 569	2 075 597	88,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	663 004	654 614	98,73%
Anyagjellegű ráfordítások	12 778 197	19 471 629	152,38%
Bérek költsége	6 041 058	8 658 114	143,32%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	343 420	355 006	103,37%
Bérfelárak	1 123 186	1 216 904	108,34%
Személyi jellegű ráfordítások	7 507 664	10 230 024	136,26%
Értékcsökkenési leírás	283 894	494 183	174,07%
Egyéb ráfordítások	625 668	1 645 233	262,96%
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 214 242	4 367 958	197,27%
Pénzügyi műveletek bevételei	823 169	268 029	32,56%
ebből Kapott (járó) osztalék és részesedés	797 872	80 000	10,03%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	49 630	105 139	211,85%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	773 539	162 890	21,06%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 987 781	4 530 848	151,65%
Adófizetési kötelezettség	239 432	455 725	190,34%
ADÓZOTT EREDMÉNY	2 748 349	4 075 123	148,28%

2. Előző évek módosításának bemutatása

A beszámolási időszakban előző évek módosítása nem volt

3. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek illetve ráfordítások eredményre gyakorolt hatása

B+N Referencia Zrt. a kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek tekintetében nem alkalmaz mértéket, hanem magát a gazdasági eseményt tekinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek illetve ráfordításnak.

A Beszámolási időszakban kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítás a Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök voltak, melynek értéke 804.200ezer Ft volt. Illetve céltartalék képzés várható kötelezettségekre 382.150ezer Ft volt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele az Értékesített részesedések árfolyamnyereségéből adódott 160.000ezer Ft.

4. Anyagjellegű ráfordítás alakulása

eFt			
megnevezés	2018.01.01.- 2018.12.31	2019.01.01.- 2019.12.31	index %
Anyagjellegű ráfordítások	12 778 197	19 471 629	152,38%

Az Igénybevett szolgáltatások, Egyéb szolgáltatások, ELÁBÉ és Eladott szolgáltatások értékének részletezését a 10. sz melléklet tartalmazza.

5. Egyéb bevétel és egyéb ráfordítás alakulása

eFt			
Egyéb bevételek	2018.01.01.- 2018.12.31	2019.01.01.- 2019.12.31	index %
Értékesített immateriális javak és tárgyeszközök bevétele	13 603	170	1,25%
Leltár többlet készlet	28 273	18 229	64,47%
Kapott járó kártérítés	1 801	612	33,98%
Kapott engedmények	3 525	1 311	37,19%
Egyéb	14 124	30 807	218,12%
Összesen:	61 326	51 129	83,37%

eFt			
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>2018.01.01.- 2018.12.31</i>	<i>2019.01.01.- 2019.12.31</i>	<i>index %</i>
Értékesített, selejtezett, hiányzó immateriális javak és tárgyi eszközök kivezetése	15 843	16 484	104,05%
Leltárhiány készlet	31 715	17 534	55,29%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	14 075	2 805	19,93%
fizetett kötbér, késedelmi kamat.	26 969	13 264	49,18%
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	282 950	382 150	135,06%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	1 336	28 109	2103,97%
Adott támogatások	80 050	804 200	1004,62%
Adók, illetékek, hozzájárulások	155 515	262 039	168,50%
Egyéb	17 215	118 648	689,21%
Összesen:	625 668	1 645 233	262,96%

A leltár többlet- hiány készlet elsősorban a munkaruhák téves méret szerinti bevételezésének helyesbítése miatt keletkezett. A Társaság 2019.évben 382.150 e Ft céltartalékot képzett a várható kötelezettségekre, amely a Zrt. MRP szervezetének 2019.évre várható kifizetések a B+N Referencia Zrt-t terhelő költségei.

6. Pénzügyi bevételek és ráfordítások alakulása

e Ft			
<i>Pénzügyi bevételek</i>	<i>2018.01.01.- 2018.12.31</i>	<i>2019.01.01.- 2019.12.31</i>	<i>index %</i>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	797 872	80 000	10,03%
Egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek	2 700	20 848	772,15%
Egyéb	22 597	167 181	739,84%
Összesen:	823 169	268 029	32,56%

e Ft			
<i>Pénzügyi ráfordítások</i>	<i>2018.01.01.- 2018.12.31</i>	<i>2019.01.01.- 2019.12.31</i>	<i>index %</i>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 220	94 060	333,31%
Egyéb	21 410	11 079	51,75%
Összesen:	49 630	105 139	211,85%

7. Nem jelentős összegű hibák bemutatása:

A Beszámolási időszakban nem jelentős összegű hiba nem volt.

IV. Tájékoztató rész

1.A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Megnevezés	létszám (fő)		
	2018	2019	index %
átlagos statisztikai állományi létszám	2 906	4 226	145,42%
Ebből: Fizikai	2 731	3 938	144,20%
Szellemi	175	288	164,57%

A személyi jellegű ráfordítások összetételét a 11. számú melléklet tartalmazza.

2.A vezető tisztségviselők jogviszonya, a beszámolási időszakban felvett járandóságának, folyósított előlegekének bemutatása

A Társaság vezető tisztségviselője a feladatát munkaviszonyban látja el.

2019.évben felvett bruttó járandósága járulékokkal 25.928.eFt

3.Felügyelő Bizottság

A társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik.

4.Leányvállalatok bemutatása

A B+N Referencia Zrt 2019.07.15.-én az Airport Service Budapest Zrt tulajdonosi részesedésének 67%-át eladta. Így Az Airport Service Budapest Zrt-ben tartós jelentős tulajdonosi részesedéssel rendelkezik 2019.12.31.-vel.

A leányvállalatokkal bonyolított forgalmakat a 15.sz. melléklet tartalmazza.

A Társaság 2019.12.31. napján a következő vállalkozásokban rendelkezik részesedéssel:

Cégnév:	B+N Referencia Security Kft
Székhely:	1132 Budapest, Váci út 30.
Cégjegyzék száma:	01-09-948496
Adószáma:	12930492-2-41
Jegyzett tőke összege:	3.000e Ft
Jegyzett tőkéből a Társaság tulajdona:	3.000e Ft
Szavazatok aránya:	100%
A 2018.évi saját tőke összege:	26.844e Ft
A 2018.évi tartalékok összege:	20.745e Ft
A 2018.évi adózott eredménye:	3.099e Ft

Cégnév:	PFM Zrt.
Székhely:	1132 Budapest, Váci út 30.
Cégjegyzék száma:	01-10-044765
Adószáma:	12396270-2-41
Jegyzett tőke összege:	96.000e Ft
Jegyzett tőkéből a Társaság tulajdona:	96.000e Ft
Szavazatok aránya:	100%
A 2018.évi saját tőke összege:	200.590e Ft
A 2018.évi tartalékok összege:	19.629e Ft
A 2018.évi adózott eredménye:	84.961e Ft

Cégnév:	Referencia Mosodák Zrt.
Székhely:	3527 Miskolc, Sajószípeti u. 5.
Cégjegyzék száma:	05-10-000113
Adószáma:	11067816-2-05
Jegyzett tőke összege:	180.320e Ft
Jegyzett tőkéből a Társaság tulajdona:	180.320e Ft
Szavazatok aránya:	100%
A 2018.évi saját tőke összege:	1.039.999 e Ft
A 2018.évi tartalékok összege:	852.443e Ft
A 2018.évi adózott eredménye:	7.236e Ft

Cégnév:	Airport Service Budapest Zrt
Székhely:	1181 Budapest, Darányi Ignác u 12.
Cégjegyzék száma:	01-10-047134
Adószáma:	23468788-2-43
Jegyzett tőke összege:	50.000e Ft
Jegyzett tőkéből a Társaság tulajdona 2019.07.15.-ig:	50.000e Ft
Jegyzett tőkéből a Társaság tulajdona 2019.07.15.-től:	16.700e Ft
Szavazatok aránya 2019.07.15.-ig:	100%
Szavazatok aránya 2019.07.15.-től:	33%
A 2018.évi saját tőke összege:	-255.195e Ft
A 2018.évi tartalékok összege:	14.663e Ft
A 2018.évi adózott eredménye:	319.858e Ft

5.A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

6. Társasági adó levezetés

A Társasági adó levezetését a 12. sz melléklet tartalmazza.

7. Adózott eredmény felhasználása

A B+N Referencia Zrt Tulajdonosa 2019. évben 1.940.000.000,-Ft osztalék elszámolását javasolja, melyből már osztalék előleg címén 2019.12.31.-ig 0Ft került kifizetésre.

		e Ft
Osztalék forrása	Adózott eredmény	4 075 123
	Eredménytartalék	-192 831
	Osztalék forrása	3 882 292
Korrigált saját tőke	Saját tőke	6 097 292
	-Lekötött tartalék	15 000
	-Értékelési tartalék	0
	Korrigált saját tőke	6 082 292
Kifizethető osztalék	Korrigált saját tőke	6 082 292
	-Jegyzett tőke	-2 200 000
	Kifizethető osztalék	3 882 292

8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

9. Cash Flow

A Cash Flow kimutatást a 13.sz melléklet tartalmazza.

10. Mérlegfordulónap utáni esemény

Mint ismeretes a mérlegfordulónap utáni eseményként, 2020.03.11-én a magyar állam vészhelyzetet hirdetett ki a Magyarországon is megjelent Koronavírus (COVID-19) miatt. A vírus terjedésének lassítására az állam különböző szankciókat intézkedéseket vezetett be, amelyek érintik a gazdasági cégeket is, azonban a B+N Referencia Zrt-t várhatóan nem fogja jelentősen befolyásolni.

A B+N Referencia Zrt. a tevékenységét tovább tudta folytatni, nem került sor leállásra. A társaság megtette a szükséges intézkedéseket munkavállalói védelme érdekében.

A társaság a különleges helyzet ellenére is ellátja feladatait, bevétel kiesésre nem, vagy csak minimális mértékben számít.

Korona vírussal kapcsolatos intézkedések:

- Különböző védőeszközök beszerzése, dolgozók ellátása (kesztyű, előírásoknak megfelelő szintű maszkok, overálok, kézfertőtlenítő szerek)
- Előírásoknak megfelelő fertőtlenítő szerek és eljárások alkalmazása higiénikus javaslatok alapján
- Veszélyeztetett korúak és egészségi állapotúak védelme – igény esetén elengedés, várjuk vissza őket
- Gyermekesek munkaidejének csökkentése, fizetett szabadság márciusban
- Irodai dolgozókat home office-ba rendeltük
- Értekezleteket Teams-en keresztül bonyolítjuk
- Az irodai munkát csak a feltétlen szükséges szintre csökkentettük
- Értelemszerűen ez a fizikai dolgozóknál nem lehetséges
- Applikáción a munkavállalók folyamatos tájékoztatása a szükséges tudnivalókról, intézkedésekről

11. Vállalkozás folytatásának elve

A társaság arra számít, hogy tevékenységét a továbbiakban is folytatni tudja, hosszú és rövidtávú kötelezettségeinek eleget tud tenni, jelentősebb bevétel kiesésre nem számít. A Társaságuk pénzügyi helyzete stabil.

A társaság tőkehelyzete, likviditása megfelelő, a jelenlegi válság ellenére sem látunk olyan problémát, ami veszélyeztetné a társaság további működését.

Természetesen vannak lemondások, de ezek egyelőre nem jelentősek, illetve elsősorban alvállalkozókat érintenek. A lemondásokat érintő területekről a munkavállalókat átcsoportosításokkal tudjuk foglalkoztatni a továbbiakban is.

Jelenleg nem számítunk likviditási problémára, azonban szélsőségesen negatív esetben is a Társaságnak vannak tartalékai.

A Menedzsment bízik abban, hogy a jelenlegi helyzet pár hónapig fog tartani, az üzletmenetükben azonnali káros hatást nem azonosítottunk, hosszútávon sem gondoljuk, hogy lenne jelentős hatása. A Társaság megerősíti, hogy a jelenleg kialakult helyzet nem okozott működésbeli fennakadást, mind anyagban, mind létszámban, mind pedig technológiai feltételekben biztosítani tudjuk a beérkező megrendeléseket. A szerződéses állományban vállalt kötelezettségeiket tudjuk teljesíteni ebben az időszakban is.

A Társaság a koronavírus hatásait, mint fordulónap utáni eseményt értékelte. A koronavírusnak nincs hatása a 2019.12.31-i beszámolóra és a vírus Magyarországon a Társaság mérleg készítésének napja után kezdett terjedni. Ennek megfelelően a Társaság nem módosító mérlegfordulónap utáni eseményként kezeli. Ezek alapján véleményünk szerint az eszközök és kötelezettségek értékelése megfelelő bázison (a 2019.12.31-én rendelkezésre álló információk alapján) készült, azok felülvizsgálatára nincs szükség (beleértve vevőkövetelések, készlet értékvesztések vizsgálata, terven felüli értékcsökkenések elszámolása, értékhelyesbítés).

A vállalkozás folytatásának elve érvényesül a Társaság belátható jövőben is fenn tudja tartani a működését, folytatni tudja a tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

Komlóska, 2020. június 30.

B+N Referencia Zrt.
3937 Komlóska
Szkalka köz 1.
Adószám: 23480874-2-09
4.



képviselőre jogosult személy
aláírása



Dátum: 2019. december 31.

Befektetett eszközök - tükör

B+N Referencia Zrt.

2019.12.31. beszámolóhoz

1. melléklet

Forrásban

Fő- könyvi szám		Eszközcsoport	Bruttó érték					Ertéksökkenés					Záró nettó érték				
			Nyitó egyenleg	Nyitó korrekci- ó	Növeked és korrekció	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó korrekci- ó	Növeked és korrekció	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	
IMMATERIÁLIS JAVAK																	
113	Vagyoni értékű jogok	80 093 464				47 344 509	53 680		127 384 293	52 863 727		35 244 357	53 680		88 054 404	27 229 737	38 329 889
114	Szellemi terétek	700 000							700 000	700 000					700 000	0	0
118	Immateriális javakra adott előlegek	0							0	0					0	0	0
ÖSSZESEN:		80 793 464				47 344 509	53 680	0	128 084 293	53 563 727		35 244 357	53 680	0	88 754 404	27 229 737	39 329 889
INGATLANOK																	
122	Teltek, Telkesítés	120 000 000							120 000 000	0					0	120 000 000	120 000 000
123	Épületek, épületrészek	105 702 438				9 271 572			114 974 008	19 433 879		15 743 294			35 177 173	86 268 557	79 796 835
124	Egyéb építmények	0							0	0					0	0	0
125	Bérelt ingatlanon végzett ber.	0							0	0					0	0	0
127	Érték helyesbítés	0							0	0					0	0	0
ÖSSZESEN:		225 702 436			0	9 271 572	0	0	234 874 008	19 433 879		15 743 294	0	0	35 177 173	206 268 557	199 796 835
TERMELŐ BERENDEZÉSEK																	
131	Termelő berendezések	494 583 224			0	209 433 383	10 295 665		693 720 942	204 379 846		133 715 888	8 703 405		329 392 339	290 203 378	364 328 603
132	Termelői járművek	56 547 341				31 804 204	0		88 351 545	29 442 187		6 920 047	0		36 362 234	27 105 154	51 989 311
ÖSSZESEN:		551 130 565			0	241 237 587	10 295 665	0	782 072 487	233 822 033		140 635 945	8 703 405	0	365 754 573	317 308 532	416 317 914
ÜZEMI BERENDEZÉSEK																	
141	Üzemi gépek, berendezések	0							0	0					0	0	0
142	Egyéb járművek	0							0	0					0	0	0
143	Irodai berendezések	182 947 438	84 900	-84 900	96 955 947	9 121 832		270 781 553	103 900 866	84 900	67 180 735	7 928 003		163 153 588	79 046 562	107 627 965	
145	Bérmunkanoha	688 966 034			363 289 125	149 288 155		862 967 004	294 435 796		235 378 731	135 590 593		394 223 936	374 530 236	488 743 068	
ÖSSZESEN:		851 913 472	84 900	-84 900	460 245 072	158 409 987	0	1 153 748 557	398 336 654	84 900	302 559 466	143 518 596	0	557 377 524	453 576 818	596 371 033	
		1 709 539 937	84 900	-84 900	758 098 740	168 759 332	0	2 298 879 345	705 156 293	84 900	494 183 062	152 275 681	0	1 047 063 674	1 004 383 644	1 251 815 671	
BERUHÁZÁSOK																	
161	Befelejtelen beruházás	170 418 508			407 024 655	461 563 518		115 879 645						0	170 418 508	115 879 645	
162	Bérelt ingatlanon végzett beruházás	0			36 098 697	9 271 572		26 827 125						0	0	26 827 125	
163	Bérmunkanoha beruházás	5 625 979			868 813 751	870 535 370		3 904 360						0	5 625 979	3 904 360	
164	Beflen beruházás	131 268 600			91 518 035			222 786 635						0	131 268 600	222 786 635	
165	Bérmunkanoha beflen beruházás	302 579 195			558 014 128	728 222 181		132 371 142						0	302 579 195	132 371 142	
169	Egyéb beruházás	7 334 135			155 419 305	160 022 402	0	2 731 038						0	7 334 135	2 731 038	
ÖSSZESEN:		617 226 417		0	2 116 888 571	2 229 615 043	0	504 499 945	0	0	0	0	0	0	617 226 417	504 499 945	
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.																	
171	Tartós részvétel	3 273 000 100			833 000 033	833 000 100		3 273 000 033						0	3 273 000 100	3 273 000 033	
ÖSSZESEN:		3 273 000 100		0	833 000 033	833 000 100	0	3 273 000 033	0	0	0	0	0	0	3 273 000 100	3 273 000 033	
MIND ÖSSZESEN:		5 599 766 454	84 900	-84 900	3 707 987 344	3 231 374 475	0	6 076 379 323	705 156 293	84 900	494 183 062	152 275 681	0	1 047 063 674	4 894 610 161	5 029 315 649	

Követelések leltára

Készült a

B+N Referencia Zrt

2019. évi beszámolójához

Dátum: 2019.december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
		Forint	Forint
a	b	c	d
31	Belföldi követelések (forintban)	4 545 308 577 Ft	6 369 404 234 Ft
3221	Vevő követelések leányvállalattal szemben	57 361 623 Ft	224 731 444 Ft
32212	Vevő követelések társult vállalkozással szemben	53 273 780 Ft	39 215 042 Ft
3222	Egyéb követelések a leányvállalattal szemben	1 103 029 768 Ft	698 725 080 Ft
32401	Egyéb követelések Társult vállalkozással szemben	- Ft	317 000 000 Ft
354	Adott előlegek - szolgáltatásokra adott előlegek	33 218 605 Ft	284 339 004 Ft
3611	Munkavállalóknak elszámolásra adott előlegek	14 588 635 Ft	23 586 055 Ft
3612	Munkavállalók részére fizetett bérelőleg	- Ft	273 119 Ft
3613	Munkavállalókkal szembeni egyéb követelések	60 000 000 Ft	120 162 534 Ft
3641	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszk	- Ft	177 000 000 Ft
3651	Óvadék	19 057 559 Ft	55 657 158 Ft
3652	Kaució	2 096 680 Ft	1 796 680 Ft
3653	Letét	378 400 Ft	859 600 Ft
3654	Ajánlati biztosíték	160 380 138 Ft	155 770 139 Ft
3655	Kockázati biztosíték	18 680 989 Ft	18 680 989 Ft
3684	Társadalombiztosítási ellátások	9 692 112 Ft	26 788 862 Ft
36861	Széchenyi Bankkal szembeni követelés	42 487 943 Ft	42 487 943 Ft
36862	Széchenyi Bank értékpapírok	42 487 943 Ft	42 487 943 Ft
3688	Egyéb követelések, elszámolások ÁFA	326 223 869 Ft	414 921 179 Ft
3689	Technikai rendező szla	1 370 915 Ft	3 662 295 Ft
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók T egyenleg	132 313 134 Ft	102 423 339 Ft
4542	Külföldi anyag- és áruszállítók EU Tegyenleg	- Ft	8 451 181 Ft
4611	Társasági adó	88 055 280 Ft	8 929 303 Ft
462	SZJA	- Ft	113 934 177 Ft
46402	Innovációs járulék	25 437 954 Ft	- Ft
46404	Környezetvédelmi termékadj	310 000 Ft	140 596 Ft
46405	Egészségügyi hozzájárulás	- Ft	58 000 Ft
46407	NAV önrevíziós és késedelmi pótlék	- Ft	539 Ft
465	VPOP elszámolási szla	52 155 Ft	662 231 Ft
4691	Helyi iparűzési adó	408 117 Ft	30 908 528 Ft
4696	Gépjárműadó elsz szla	1 606 Ft	- Ft
4699	Egyéb helyi adó elsz szla	7 101 Ft	7 101 Ft
471202	Kockázati biztosítás	- Ft	229 502 Ft
471204	Lakáshitel támogatás	7 363 Ft	7 363 Ft
47161	Helyközi bérlet elsz szla	- Ft	576 081 Ft
47315	Táppénz 1/3	- Ft	6 364 Ft
47341	OTP önkéntes egészségpénztár	- Ft	138 798 Ft
	ÖSSZESEN:	6 651 254 360 Ft	9 199 046 517 Ft
	Mérleg érték:	6 651 255 eFt	9 199 047 eFt

Pénzeszközök leltára

Készült a

B+N Referencia Zrt

2019. évi beszámolójához

Dátum: 2019. december 31

A tétel megnevezése		2018.12.31 Forint	2019.12.31 Forint
a		b	c
Pénztár		9 226 975 Ft	49 506 565 Ft
Elszámolási betétszámla	Takarékbank bankszámla	- Ft	8 755 143 492 Ft
Elszámolási betétszámla	Takarékbank Óvadéki bankszámla	90 585 003 Ft	64 957 420 Ft
Elszámolási betétszámla	Takarékbank kártyás bankszámla	89 455 Ft	- Ft
Elszámolási betétszámla	Takarékbank kártyás bankszámla	1 200 906 Ft	475 745 Ft
Deviza betétszámla	Takarékbank EUR bankszámla	6 533 147 Ft	72 218 131 Ft
Deviza betétszámla	Takarékbank USD bankszámla	5 816 475 Ft	1 224 777 Ft
Elkülönített betétszámla	Takarékbank Óvadéki bankszámla (21)	825 023 Ft	825 691 Ft
Elszámolási betétszámla	Takarékbank Óvadéki bankszámla (38)	274 468 Ft	274 695 Ft
Elszámolási betétszámla	Takarékbank Óvadéki bankszámla (45)	1 444 222 Ft	1 445 403 Ft
Elszámolási betétszámla	Takarékbank Óvadéki bankszámla (76)	1 002 283 Ft	1 002 283 Ft
Elszámolási betétszámla	Takarékbank Óvadéki bankszámla (69)	142 051 Ft	142 051 Ft
Elszámolási betétszámla	Takarékbank Óvadéki bankszámla (83)	348 030 Ft	348 030 Ft
Elszámolási betétszámla	Takarékbank Óvadéki bankszámla (52)	294 046 Ft	294 046 Ft
Elszámolási betétszámla	Raiffeisen Bank bankszámla	- Ft	15 633 309 Ft
ÖSSZESEN:		117 782 084 Ft	8 963 491 638 Ft
Mérleg érték:		117 782 eFt	8 963 492 eFt

Aktív elhatárolások leltára

Készült a
B+N Referencia Zrt
2019. évi beszámolójához

Dátum: 2019. december 31.

	biz szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	c	Forint d	Forint e
mell. szer.		kamat elhatárolás	15 072 397	20 008 833
		VEKOP pályázat bevétel elhatárolás 2019.évi elszámolás		4 498 013
mell. szer.		árbevétel elhatárolás	124 669 750	413 243 271
3911		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	139 742 147	437 750 117
2019.06.26	SS 191807627	WEBONIC KFT *Domain név 2020.06.26.-ig	98	965
2019.12.31		Nem realizált árfolyamnyereség	705	3 878
2018.12.31	SS 181814016	*Fax- email fog.küld UPC	903	
2019.03.01	SS 191803113	*.hu domain név regisztráció hosszabbítás nyilvánt	1 392	33
2019.12.31	SS 191817907	*TELEFON-INTERNET 2019.12.06.-2020.01.05 UPC	1 530	1 531
2019.09.22	SS 191812291	*.hu domain név regisztráció hosszabbítás 2020.09.22.	2 000	1 448
2018.12.31	SS 181813921	*MOP BÉRLET 2018.12.14.-2019.01.10. MESDI	2 964	
2019.12.31	SS 191817667	*Internet 2019.12.06-2020.01.05. UPC	3 868	1 996
2018.12.31	NB 354394	181815232 TR. ELHATÁROLÁSAEladott (közvetített) szolg	6 013	
2018.12.31	NB 354395	181815375 TR. ELHATÁROLÁSAEladott (közvetített) szolg	8 006	
2019.12.31	SS 191819674	*Áramdíj 2020.01.01-2020.01.08.	9 464	3 431
2018.12.31	NB 237080	Linde Gáz Zrt. 181800660 2019.02.28.-ig	11 978	
2019.12.31	SS 191819180	*TELEFON DÍJ 2019.12.26-2020.01.25. UPC	14 813	14 218
2018.02.16	SS 181801351	*MICROSOFT ACTION PACK 2018.02.16-2019.02.15	15 686	
2019.12.31	SS 191819075	Szoftverkövetés 2019.10.31-2020.11.30. TUNGSRAM INNOVATIVE SOLUTIONS	18 173	18 123
2018.09.03	SS 191808233	*GFB MWR-978 2019.09.03-2020.09.02 Allianz	29 860	35 505
2019.10.03	SS 191812989	*DIGIBOL ELŐFIZETÉS 2018.10.03-2019.10.02	30 171	30 171
2018.12.31	SS 181814809	*TOTÁL Vagyonbiztosítás 2019.01.01-2019.03.19 AEGON	33 586	
2018.06.30	SS 181805341	Bejövő számlák - S00741 VINTOCON	52 077	
2018.09.19	SS 181809542	*PREZI NEXT PLUS LICENSE 2019.	52 714	
2019.05.07	SS 191817834	*NETFLIGHT CLUB TAGSÁGI DÍJ 2019.05.07-2020.05.06	55 001	55 940
2019.10.31	SS 191813451	*Számveteli levelek 2020.01.01.-2020.12.31.	55 086	57 086
2018.09.30	SS 191810991	*Bisnode PartnerRadar felhasználó 2019.09.05-2020.09.04.	60 904	74 536
2019.10.01	SS 191815217	*CASCO BIZTOSÍTÁS MWR-978 2018.09.03-2020.10.01 Allianz	65 520	31 202
2018.12.31	SS 181814464	*AEGON TOTÁL VAGYONBIZTOSÍTÁS II. 130567 2019.01.0	84 954	
2019.07.31	SS 191802913	*Cégtár Online 2020.07.14-ig	94 575	106 776
2018.12.31	NB 340329	Gépjármű bérleti díj Leaseplan	123 467	
2018.08.14	SS 181807933	*Online oktatási csomag előfizetés NETACADEMIA OKTATÓKÖZPONT KFT	170 893	
2018.12.31	SS 181814041	*BÉRLETI DÍJ SZERZŐDÉS SZERINT 2019.01. HAVI MCV-9 CARTA	200 000	
2019.10.31	SS 191813574	*Bisnode Partnercontrol on-line előfizetés 2019.10.14-2020.10.13	221 571	221 571
2018.12.31	SS 181814037	*BÉRLETI DÍJ SZERZŐDÉS SZERINT 2019.01. HAVI PIS65 CARTA	486 410	
2018.12.31	SS 181813186	*PARKOLÓ BÉRLETI DÍJ 2019.01.01-2019.01.31. WEST END	597 992	
2019.12.31	SS 191817834	*AEGON TREND VÁLLALATI FELELŐSSÉGBIZT. II. 130568	1 289 436	1 459 071
2019.12.06	SS 191817814	*ROBOT FILM ZENE JOGDÍJA MAGYAR VERZIÓK 5 PERC+3 P 2019.12.06-2020.12.05		102 465
2019.12.01	SS 191819314	*LOGA VERZIÓVÁLTÁS DÍJA -2019.10.17-2020.10.16		73 890
2019.08.01	SS 191811103	LOGA szoftver követés 2020.09.26.-ig		2 664 745
2019.10.01	191813796	biztosítás 2020.03.31-ig Koronczi Zsolt		13 617
2019.12.31	NB 471787	kötv kibocs időár kamat elhat (2020-2029)		130 854 777
2019.08.27	NB 397924	BANKGARANCIA DÍJ ELHATÁROLÁS 2019.08.27-2020.07.31		758 922
2019.06.30	SS 191807657	*CRYPTTALK PRO FOR SMB LICENSE (2019.02.14-2020.02.14) ARENIM		11 692
2019.07.08	SS 191810314	2019.07.08-2020.07.08 AREUS INFOKOMMUNIKÁCIÓS ZRT.		972 755
2019.07.12	SS 191808925	*LICENSE 2019.07.12-2020.07.11 GitLab Inc.		139 298
2019.07.12	SS 191810312	2019.07.08-2020.07.07 AREUS INFOKOMMUNIKÁCIÓS ZRT.		123 518
2019.07.13	SS 191809028	2019.07.13-2020.07.12 ACRONYM KFT.		207 160
2019.12.31	SS 191819673	*FÖLDGÁZ ELSZÁMOLÓ SZÁMLA 2020.01.01-2020.02.15.		46 543
2019.06.01	SS 191807659	*LICENSE 2019.01.07-2020.01.07. ATASSIAN PTY LTD		70
2019.09.30	SS 191812068	*CISCO ISE SUPPORT 2019.06.13-2020.06.12. AREUS		159 058
2019.09.30	SS 191812378	*Webszerver tanúsítvány 2020.01.01.-2020.08.08. Microsec		81 884
2019.12.19	SS 191817873	*.hu domain név regisztráció hosszabbítás (+1év) n 2020.01.06-2021.01.06		27
2019.12.31	SS 191808811	2019.05.01-2020.04.30 TUNGSRAM INNOVATIVE SOLUTIONS KFT.		52 800
2019.12.31	SS 191819451	*Ipari adat tarifacsomag 2019.12.03-2020.01.02 Telenor		489
2019.12.31	SS 191819477	*INTERNET 2019.12.14-2020.01.13. Vodafone		7 662
2019.12.31	SS 191819695	*KOMBINÁLT FUTÁRSZOLGÁLAT (NGK FELÁR ELSZÁMOLÁS 2019.11.20-2020.01.15)		35 422
2019.12.31	SS 191819868	*2200562 SZÁMÚ VÍZMÉRŐN MÉRTE IVÓVÍZ FOGYASZTÁSSAL 2019.12.06-2020.02.04		796
392		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 801 810	138 425 071
		Aktív időbeli elhatárolások összesen:	143 543 957	576 175 188
		Mérleg érték:	143 543	576 175

Saját tőke alakulása*Készült a***B+N Referencia Zrt***2019. évi beszámolójához*

Dátum: 2019.december 31.

eFt

Tőkeelem	2019.01.01. nyitó	Növekedés	Csökkenés	Technikai átvezetés	2019.12.31. Záró
Jegyzett tőke	10 000	2 190 000			2 200 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	1 347 820		4 289 000	2 748 349	- 192 831
Lekötött tartalék	-	15 000			15 000
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	2 748 349	4 075 123		- 2 748 349	4 075 123

Saját tőke	4 106 169	6 280 123	4 289 000	-	6 097 292
-------------------	------------------	------------------	------------------	----------	------------------

Lekötött tőke jogcímenként

eFt

Tőkeelem	2019.01.01. nyitó	Növekedés	Csökkenés	Technikai átvezetés	2019.12.31. Záró
AS pótbefizetés	-	15 000	-		15 000
Lekötött tőke összesen	-	15 000	-	-	15 000

Kötelezettségek leltára

Készült a

B+N Referencia Zrt

2019. évi beszámolójához

Dátum: 2019. december 31.

Hátrasorolt kötelezettségek

	eFt
--	-----

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
		Forint	Forint
a	b	c	d
4411	Hosszú lejáratú hitelek	187 500 000 Ft	
443	Tartozások kötvénykibocsátásból		10 000 000 000 Ft
		187 500 000 Ft	10 000 000 000 Ft
		187 500 eFt	10 000 000 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
		Forint	Forint
a	b	c	d
3841	Bankszámlán lévő folyószámlahitel	2 930 957 034 Ft	- Ft
4512	Rövid lejáratú egyéb kölcsönök	383 018 Ft	10 000 000 Ft
4524	Rövid lejáratú hitelek FHB	150 000 000 Ft	- Ft
4531	Vevőktől kapott előlegek	12 514 496 Ft	- Ft
4541-45411	Belföldi anyag-és áruszállítók	1 787 198 513 Ft	3 763 650 852 Ft
4542-4543	Külföldi anyag-és áruszállítók	46 569 000 Ft	92 754 269 Ft
45601	Takarék Faktoring tartozás	215 503 787 Ft	- Ft
4582510-4582512	Szállítói és egyéb kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	37 222 406 Ft	75 455 072 Ft
311	vevő követelések Követel egyenlege	47 874 Ft	36 429 Ft
462	SZJA	115 165 583 Ft	- Ft
46416	Környezetvédelmi termékdíj telj	- Ft	- Ft
46405	EHO	3 392 000 Ft	- Ft
46401	Szakképzéshajrási járulék	7 928 000 Ft	9 275 880 Ft
46402	Innovációs járulék		46 235 268 Ft
46403	Rehabilitációs hajrási járulék	18 847 000 Ft	33 474 000 Ft
46406	Cégautóadó	402 083 Ft	374 763 Ft
466-468	ÁFA	591 733 934 Ft	747 188 036 Ft
469101-128	Helyi iparűzési adó	64 092 680 Ft	- Ft
469109	Helyi iparűzési adó Debrecen	- Ft	6 061 076 Ft
469126	Helyi iparűzési adó Szombathely	- Ft	4 620 856 Ft
469133	Helyi iparűzési adó Csorna	- Ft	36 846 Ft
469134	Helyi iparűzési adó Szentgotthárd	- Ft	11 057 Ft
4696	Gépjármű elszámolási számla	- Ft	3 094 Ft
4711	Keresetszámlolási számla	401 944 744 Ft	856 521 360 Ft
471201	Diákhitel törlesztés támogatás	54 298 Ft	54 298 Ft
471202	Kockázati biztosítás	93 134 Ft	- Ft
471203	Kulturális szolgáltatásra szolgáló belépő	120 800 Ft	120 800 Ft
471205	Mobilitás célú lakhatási támogatás	214 876 Ft	214 876 Ft
471207	Bölcsődei szolgáltatás	322 100 Ft	322 100 Ft
4714	Étkezési utalvány elsz. számla	186 935 Ft	248 495 Ft
4716	Munkaruha elszámolási számla	95 090 Ft	95 090 Ft
4717	Béren kívüli juttatás készpénz	6 336 115 Ft	6 336 115 Ft
4718	SZÉP Kártya elsz.	9 234 194 Ft	21 068 222 Ft
4719	Iskolakezdei támogatás elsz.	30 Ft	30 Ft
47311	Nyugdíjbiztosítási járulék	54 643 498 Ft	68 066 879 Ft
47312	Egészségbiztosítási és MEP jár	41 643 846 Ft	56 309 415 Ft
47313	Szoc.haj	83 441 000 Ft	93 488 064 Ft
47314	Egyszerűsített foglalkoztatottak után fiz. jár	130 000 Ft	882 000 Ft
47321	Önkéntes nyugdíjpt	- Ft	408 000 Ft
4741	Egyéb dolgozói levonás	7 345 998 Ft	20 762 138 Ft
4742	Érdekképviseleti tagdíj	314 616 Ft	747 159 Ft
4743	ÖTA tagdíj	52 296 Ft	52 296 Ft
4744	Jótekmény egyesület tagdíj	12 220 Ft	126 750 Ft
4781	Osztalék	193 379 812 Ft	233 791 577 Ft
4798	Egyéb mns rövid lejáratú kötelezettség	- Ft	14 982 250 Ft
4799	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség ÁFA	771 401 526 Ft	1 074 929 818 Ft
		7 552 924 536 Ft	7 238 705 230 Ft
		7 552 924 eFt	7 238 706 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	7 740 424 536 Ft	17 238 705 230 Ft
Mérleg érték:	7 740 424 eFt	17 238 706 eFt

Passzív elhatárolások leltára

Készült a

B+N Referencia Zrt

2019. évi beszámolójához

Dátum: 2019. december 31.

A tétel megnevezése		2018.12.31	2019.12.31
		Forint	Forint
a	b	c	d
	ALAPVETŐ JOGOK BIZTOSÁNAK HIVATALA	0 Ft	0 Ft
	KEF Üzemeltetés	14 019 Ft	0 Ft
	AS engedélyezés	80 000 000 Ft	80 000 000 Ft
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	80 014 019 Ft	80 000 000 Ft
381000	Pénztári költség számlák	903 844 Ft	13 317 940 Ft
511102	Vásárolt közvetlen egyéb anyag	2 944 283 Ft	2 456 220 Ft
511107	Vásárolt közvetlen anyag kertészet	45 024 Ft	0 Ft
511201	gázfogyasztás/távhő szolg	39 664 Ft	0 Ft
511202	villamosenergia	0 Ft	29 087 Ft
511203	Vízfogyasztás	503 Ft	61 024 Ft
512202	villamosenergia	8 983 Ft	0 Ft
521100	Igénybevett szolgáltatások takarítás	63 102 597 Ft	81 407 924 Ft
521200	Igénybevett szolgáltatások egyéb	84 033 008 Ft	194 132 916 Ft
521300	Bérleti díj	4 564 958 Ft	0 Ft
521600	Igénybevett szolgáltatások bér munkaruha	1 650 000 Ft	1 650 000 Ft
521700	Gépjármű bérleti díj	471 999 Ft	1 373 922 Ft
521800	Igénybevett szolgáltatások kertészet	1 600 000 Ft	60 000 Ft
521920	Igénybevett szolgáltatások mosodai	87 266 Ft	14 697 Ft
522200	Telefon internet ktg	1 333 783 Ft	5 582 Ft
522400	Általános bérleti díj	0 Ft	268 396 Ft
522800	Ingatlan bérleti díj	0 Ft	3 120 226 Ft
5231	Karbantartási ktg	0 Ft	16 000 Ft
523300	Gk karbantartás	0 Ft	79 226 Ft
524200	Külföldi kiküldetés	0 Ft	251 291 Ft
526100	Autópályadíj, parkolás	61 595 Ft	0 Ft
526200	Személyszállítás fuvar	131 179 Ft	83 866 Ft
527200	Könyvvizsgálat, adótanácsadás	5 000 000 Ft	0 Ft
528100	Jogi szolgáltatás	0 Ft	524 000 Ft
52922-31	hirdetés reklám	0 Ft	33 091 200 Ft
529510	Tanácsadás	400 000 Ft	814 400 Ft
529990	Egyéb igénybevett szolgáltatás	17 371 020 Ft	12 019 435 Ft
53322	Biztosítási díjak	0 Ft	4 519 Ft
5519	személyi jellegű	0 Ft	1 086 790 Ft
815- 8161	Anyagjellegű ráfordítások	596 215 Ft	38 362 399 Ft
86325	Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	50 276 Ft	88 100 Ft
863210	Fizetett kötbér késedelmi kamat	2 160 Ft	0 Ft
8663	Bónusz	0 Ft	55 525 237 Ft
867200	Cégautóadó	8 800 Ft	0 Ft
873200	pénzügyi műv ráfordításai	7 155 007 Ft	8 382 472 Ft
482-484	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	191 562 164 Ft	448 226 869 Ft
	Passzív időbeli elhatárolások összesen:	271 576 183 Ft	528 226 869 Ft
	Mérleg érték:	271 576 eFt	528 227 eFt

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

B+N Referencia Zrt	Bázis évre 2018.12.31	Tárgy évre 2019.12.31
Befektetett eszközök aránya = <u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	39,61,%	20,50%
Forgóeszközök aránya = <u>Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás</u> Összes eszköz	60,39%	79,50%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) = <u>Saját tőke</u> Mérleg főösszege	33,11%	24,86%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva = <u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	66,93%	66,83%
Kötelezettségek aránya = <u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	62,42%	70,28%
Befektetett eszközök fedezete = <u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	83,59%	121,23%
Forgótőke, saját tőke aránya = <u>Forgótőke</u> Saját tőke	-5,06%	191,64%
Likviditási mutató = <u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	97,25%	261,42%
Árbevétel arányos üzleti eredmény = <u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	9,51%	12,11%
Bevétel arányos adózás előtti eredmény = <u>Adózás előtti eredmény</u> Összes árbevétel + összes bevétel	12,37%	12,45%
Eszköz arányos jövedelmezőség = <u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	24,09%	18,47%

Árbevétel alakulása

Készült a

B+N Referencia Zrt

2019. évi beszámolójához

Dátum: 2019.12.31.

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2018.01.01-2018.12.31	2019.01.01-2019.12.31
	e Ft	e Ft
a	b	c
Takarítás, épülettisztítás	12 519 116	17 481 586
Üzemeltetés	6 945 976	14 811 335
Bértexília	3 358 450	2 913 120
Egyéb	451 370	858 495
Belföldi árbevétel	23 274 912	36 064 536
Exportértékesítés nettó árbevétele	2018.01.01-2018.12.31	2019.01.01-2019.12.31
	e Ft	e Ft
a	b	c
Ausztria	1 842	1 844
Exportárbevétel	1 842	1 844
Összesen	23 276 754 eFt	36 066 380 eFt

Igénybevett és egyéb szolgáltatások valamint ELÁBÉ és eladott közvetített szolgáltatások

Készült a

B+N Referencia Zrt

2019. évi beszámolójához

Dátum: 2019. december 31.

Ft

<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	<i>2018.01.01-2018.12.31</i>	<i>2019.01.01-2019.12.31</i>
Igénybevett szolgáltatások takarítás	2 806 335 780	4 225 978 415
Igénybevett szolgáltatások egyéb	4 433 563 372	9 126 065 741
Igénybevett szolgáltatások bér munkaruha	50 549 986	80 502 544
Igénybevett szolgáltatások kertészet	183 086 188	129 187 634
Igénybevett szolgáltatások logisztika	64 466 273	19 672 827
Igénybevett szolgáltatások mosodai	98 332 325	174 953 696
Gépjárművekkel kapcsolatosan igénybevett szolgáltatások	176 409 606	257 047 399
Bérleti díjak	173 872 063	296 225 534
Könyvvizsgálat, adótanácsadás, számviteli, jogi szolgáltatás	58 246 532	31 786 823
Oktatás és továbbképzési költségei	5 846 775	13 782 623
Egyéb	415 922 785	624 308 746
Összesen:	8 466 631 685 Ft	14 979 511 982 Ft
Mérleg érték:	8 466 632 eFt	14 979 512 eFt

Az igénybevett szolgáltatások nagy mértékű növekedésének oka a Társaság nagyarányú növekedése.

Ezenbelül is az Üzemeltetés (egyéb) szolgáltatások nőttek jelentősen, melynek oka az üzemeltetés árbevétele növekedés volt.

<i>Egyéb szolgáltatások</i>	<i>2018.01.01-2018.12.31</i>	<i>2019.01.01-2019.12.31</i>
Bankköltség	86 593 015	92 763 984
Biztosítások	21 425 588	29 646 731
Egyéb	2 888 239	1 548 593
Összesen:	110 906 842 Ft	123 959 308 Ft
Mérleg érték:	110 907 eFt	123 959 eFt

A Bankköltség és a biztosítások emelkedése a Társaságnál bekövetkezett növekedés eredménye

<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	<i>2018.01.01-2018.12.31</i>	<i>2019.01.01-2019.12.31</i>
Eladott áruk beszerzési értéke	2 358 569 585	2 075 596 757
Összesen:	2 358 569 585 Ft	2 075 596 757 Ft
Mérleg érték:	2 358 569 eFt	2 075 597 eFt

Az ELÁBÉ csökkenését a Textilanyag nagykereskedelem némi visszaesése eredményezte.

<i>Eladott közvetített szolgáltatások értéke</i>	<i>2018.01.01-2018.12.31</i>	<i>2019.01.01-2019.12.31</i>
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	66 815 075	77 257 259
Alvállalkozói szolgáltatások	596 188 803	577 356 284
Összesen:	663 003 878 Ft	654 613 543 Ft
Mérleg érték:	663 004 eFt	654 614 eFt

Személyi jellegű ráfordítások

Készült a

B+N Referencia Zrt

2019. évi beszámolójához

Dátum: 2019. december 31.

Ft

Főkönyvi szám	Személyi jellegű költségneve megnevezése	2018.01.01-2018.12.31	2019.01.01-2019.12.31
541	Bérek		0
5411	Törzsbér	4 270 483 664	6 373 853 115
5412	Egyéb alapbér jellegű kifizetések	214 430 866	850 505 617
5413	Bérpótlékok	161 603 218	326 760 541
5414	Egyéb jövedelmek	735 688 350	685 487 787
5416	Kiegészítő fizetések	589 355 295	335 784 170
5415	Betegszabadság	69 496 638	85 722 663
	Bérek	6 041 058 031	8 658 113 893
556	Betegszabadság, munkáltatót terhelő 1/3 tp	0	0
551	Béren kívüli juttatások (bérszámfejtésből)	0	0
5513	Munkába járás költségtérítés saját gépjárművel	3 221 382	5 561 751
5515	Szociális segélyek	480 000	600 000
5519	Kormányrendelet sz.helyközi utazási kgt.térítés	73 325 860	91 835 590
5516	Csoportos személyszállítás költsége	51 909 368	65 156 031
5517	Munkaruha, védőruha, védőfelszerelés	1 371 273	244 795
5527	Étkezési utalvány, melegítésköltség	14 355 219	0
5523	SZÉP kártya	44 197 891	140 804 402
5524	Iskolakezdési támogatás	261 830	0
5521	Készpénz cafetéria	65 488 504	0
55201	Diákhitel törlesztés támogatás	600 576	0
55202	Kockázati biztosítás	390 873	0
55203	Kulturális szolgáltatásra belépő	740 603	0
55204	Lakáshitel támogatás	10 553 310	0
55205	Mobilitás célú lakhatási támogatás	2 096 011	0
55206	Sportrendezvényrebelő belépő	379 462	0
55207	Bölcsődei szolgáltatás	690 426	0
5518	Nem számfejtett béren kívüli juttatások (helyi bérlet)	175 890	0
5522	BKV bérletek számfejtett	30 421 796	0
5525	Egészségpénztár	4 193 271	785 906
5526	Magánnyugdíj pt	5 621 582	264 132
5576	Kiküldetési rendkívüli alapján fizetett kgt. térítés	0	0
5578	Egyéb természetbeni juttatás adóköteles	0	0
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 628 975	22 037 393
5582	Béren kívüli, béren kívülinek nem minősülő juttatások eho-ja	0	0
5581	Béren kívüli, béren kívülinek nem minősülő juttatások szja-ja	30 066 535	25 656 554
553	Reprezentáció	249 313	2 059 027
	Személyi jellegű kifizetések	343 419 950	355 005 581
561	Szociális hozzájárulás	897 730 542	975 085 064
562	Egészségügyi hozzájárulás	31 987 408	0
563	Rehabilitációs hozzájárulás	82 593 000	104 411 000
564	Szakképzési hozzájárulás	90 518 184	105 253 880
565	Táppénz 1/3	19 710 700	27 273 313
567	Egyszerűsített foglalkoztatottak után fiz járulék	646 000	4 881 000
	Bérfizetések	1 123 185 834	1 216 904 257
Összesen:		7 507 663 815 Ft	10 230 023 731 Ft
Mérleg érték:		7 507 664 eFt	10 230 024 eFt

2019-ben a a béren kívüli juttatások (cafetéria) törvényi szabályozása jelentősen megváltozott így sok elem megszűnt.

A személyi jellegű ráfordítások növekedése a Cég dinamikus növekedésének következménye , melybe a statisztikai állományi létszám növekedése és a minimálbér emelkedése, valamint a piaci munkabérszintek emelkedése nagy szerepet játszik.

Társasági adó levezetése

Készült a

B+N Referencia Zrt

2019.12.31. évi beszámolójához

Dátum: 2019.12.31

Megnevezés	Érték
	e Ft
a	b
Adózás előtti eredmény	4 530 848
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	408 762
04.sor adótv. szerinti écs+ kivez	319 419
06.sor. Fejlesztési tartalék lekötött tartalékként kimutatott összege	0
07.sor kapott osztalék	80 000
14.sor elszámolt értékvesztés visszaírása	9 343
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	941 521
01.sor Várható kötelezettségekre és jövőbeni ktg-re képzett céltartalék	382 150
02.sor Sztv. szerinti écs + terven felüli écs + kivez.	510 667
03.sor nem a vállalk.i bev.szerző tev. kapcsolatos ktg.k	19 889
04.sor jogerős határozat során megállapított bírság	706
06.sor adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	28 109
07.sor behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0
17.sor külföldi pénzürtékben fennálló egyes köv és köt értékelésekor nem realizált árf veszteség	0
Adóalap	5 063 607
Társasági adó 9%	455 725
Adó kedvezmények	0
2019.12.31. társasági adó	455 725

Cash-flow kimutatás

Készült a

B+N Referencia Zrt

2019. évi beszámolójához

Dátum: 2019. december 31.

	Tétel megnevezése	2018	2019
	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
1a.	Adózás előtti eredmény +,-	2 987 781	4 530 848
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	0	-240 000
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) ±	2 987 781	4 290 848
2.	Elszámolt amortizáció +	283 894	494 183
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +,-	1 152	18 765
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +,-	262 950	382 150
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +,-	1 427	-149 289
6.	Szállítói kötelezettség változása +,-	432 184	2 060 870
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +,-	723 797	911 756
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +,-	-468 351	256 651
9.	Vevőkövetelés változása +,-	-865 199	-1 842 860
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása +,-	-1 819 157	-908 722
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +,-	16 983	-432 632
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-239 432	-455 725
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-1 382 000	-1 844 000
I.	Működési Cash-flow	-43 971	2 781 995
	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 164 580	-622 111
15.	Befektetett eszközök eladása +	13 603	160 170
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltás	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési Cash-flow	-2 170 977	-461 941
	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	10 000 000
21.	Hitel és kölcsön felvétel +	2 352 215	10 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszony megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-159 797	-3 484 344
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
III.	Finanszírozási cash-flow	2 192 418	6 525 656