

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 4 | 1 | 2 | 2 | 1 | 3 | 5 | 6 | 3 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjele

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | - | 0 | 9 | - | 1 | 7 | 6 | 9 | 4 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Pensum Group Kft.**

A vállalkozás címe: **2161 Csomád, Kossuth utca 103., +36 1 429 0425**

## **2018. évi Éves beszámoló**

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 07. 31.

Fordulónap: 2018. július 31.

Keltezés: Debrecen, 2019. november 1.

---

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése   | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------|-----------------------------|---------|
| a       | b   | c        | d                           | e       |
| 1       | <b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)</b>  | 10 929   |                             | 9 223   |
| 2       | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>  | 1 275    |                             | 1 099   |
| 3       | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke   |          |                             |         |
| 4       | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke   |          |                             |         |
| 5       | 3. Vagyon értékű jogok  | 1 275    |                             | 1 099   |
| 6       | 4. Szellemi termékek  |          |                             |         |
| 7       | 5. Üzleti vagy cégérték   |          |                             |         |
| 8       | 6. Immateriális javakra adott előlegek  |          |                             |         |
| 9       | 7. Immateriális javak értékhelyesbítése   |          |                             |         |
| 10      | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>  | 9 654    |                             | 8 124   |
| 11      | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 4 603    |                             | 4 437   |
| 12      | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek  |          |                             |         |
| 13      | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek  | 5 051    |                             | 3 687   |
| 14      | 4. Tenyészállatok   |          |                             |         |
| 15      | 5. Beruházások, felújítások   |          |                             |         |
| 16      | 6. Beruházásokra adott előlegek   |          |                             |         |
| 17      | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése  |          |                             |         |
| 18      | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>                               |          |                             |         |
| 19      | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban  |          |                             |         |
| 20      | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       |          |                             |         |
| 21      | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés   |          |                             |         |
| 22      | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |          |                             |         |
| 23      | 5. Egyéb tartós részesedés  |          |                             |         |
| 24      | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              |          |                             |         |
| 25      | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön   |          |                             |         |
| 26      | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír   |          |                             |         |
| 27      | 9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                      |          |                             |         |
| 28      | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                |          |                             |         |

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése  | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|---------|--|----------|-----------------------------|---------|
| a       | b  | c        | d                           | e       |
| 29      | <b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)</b>   | 287 558  |                             | 88 524  |
| 30      | <b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>   |          |                             |         |
| 31      | 1. Anyagok   |          |                             |         |
| 32      | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek   |          |                             |         |
| 33      | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok   |          |                             |         |
| 34      | 4. Késztermékek  |          |                             |         |
| 35      | 5. Áruk  |          |                             |         |
| 36      | 6. Készletekre adott előlegek  |          |                             |         |
| 37      | <b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>  | 265 991  |                             | 71 538  |
| 38      | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                            | 236 635  |                             | 53 218  |
| 39      | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                       | 14 253   |                             | 1 660   |
| 40      | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |          |                             |         |
| 41      | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben              |          |                             |         |
| 42      | 5. Váltókövetelések  |          |                             |         |
| 43      | 6. Egyéb követelések   | 15 103   |                             | 16 660  |
| 44      | 7. Követelések értékelési különbözete  |          |                             |         |
| 45      | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                               |          |                             |         |
| 46      | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>   |          |                             |         |
| 47      | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban  |          |                             |         |
| 48      | 2. Jelentős tulajdoni részesedés   |          |                             |         |
| 49      | 3. Egyéb részesedés  |          |                             |         |
| 50      | 4. Saját részvények, saját üzletrészek   |          |                             |         |
| 51      | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                            |          |                             |         |
| 52      | 6. Értékpapírok értékelési különbözete   |          |                             |         |
| 53      | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>   | 21 567   |                             | 16 986  |
| 54      | 1. Pénztár, csekkek  | 7 470    |                             | 6 686   |
| 55      | 2. Bankbetétek   | 14 097   |                             | 10 300  |
| 56      | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>                                 | 5 293    |                             | 171 856 |
| 57      | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása  |          |                             | 168 269 |
| 58      | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                | 5 293    |                             | 3 587   |
| 59      | 3. Halasztott ráfordítások   |          |                             |         |
| 60      | <b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>   | 303 780  |                             | 269 603 |

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközők (aktívák)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése  | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|---------|--|----------|-----------------------------|---------|
| a       | b  | c        | d                           | e       |
| 61      | <b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)</b>   | 105 251  |                             | 37 265  |
| 62      | I. JEGYZETT TŐKE   | 3 000    |                             | 3 000   |
| 63      | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                    |          |                             |         |
| 64      | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)   |          |                             |         |
| 65      | III. TŐKETARTALÉK  |          |                             |         |
| 66      | IV. EREDMÉNYTARTALÉK   | 7 204    |                             | 18 251  |
| 67      | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK   |          |                             |         |
| 68      | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK  |          |                             |         |
| 69      | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka   |          |                             |         |
| 70      | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka  |          |                             |         |
| 71      | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY  | 95 047   |                             | 16 014  |
| 72      | <b>E. Céltartalékok (73-75)</b>  |          |                             |         |
| 73      | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre   |          |                             |         |
| 74      | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre  |          |                             |         |
| 75      | 3. Egyéb céltartalék   |          |                             |         |
| 76      | <b>F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)</b>  | 195 843  |                             | 221 862 |
| 77      | <b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)</b>                                    |          |                             |         |
| 78      | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                           |          |                             |         |
| 79      | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben |          |                             |         |
| 80      | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben  |          |                             |         |
| 81      | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                               |          |                             |         |

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése   | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------|-----------------------------|---------|
| a       | b   | c        | d                           | e       |
| 82      | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>  |          |                             |         |
| 83      | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök  |          |                             |         |
| 84      | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények   |          |                             |         |
| 85      | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból  |          |                             |         |
| 86      | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek  |          |                             |         |
| 87      | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek  |          |                             |         |
| 88      | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben   |          |                             |         |
| 89      | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben |          |                             |         |
| 90      | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                |          |                             |         |
| 91      | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek  |          |                             |         |
| 92      | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.+95.-104. sorok)</b>                                   | 195 843  |                             | 221 862 |
| 93      | 1. Rövid lejáratú kölcsönök   |          |                             |         |
| 94      | - Ebből: az átváltoztatható kötvények   |          |                             |         |
| 95      | 2. Rövid lejáratú hitelek   | 13 773   |                             | 14 311  |
| 96      | 3. Vevőktől kapott előlegek   |          |                             |         |
| 97      | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                                 | 36 221   |                             | 14 312  |
| 98      | 5. Váltótartozások  |          |                             |         |
| 99      | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                 |          |                             | 1 500   |
| 100     | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben     |          |                             |         |
| 101     | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben        |          |                             |         |
| 102     | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek   | 145 849  |                             | 191 739 |
| 103     | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete  |          |                             |         |
| 104     | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete   |          |                             |         |
| 105     | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>   | 2 686    |                             | 10 476  |
| 106     | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása   |          |                             |         |
| 107     | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása   | 2 686    |                             | 10 476  |
| 108     | 3. Halasztott bevételek   |          |                             |         |
| 109     | <b>Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)</b>   | 303 780  |                             | 269 603 |

Debrecen, 2019. november 1.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése   | Előző év         | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév          |
|---------|---|------------------|-----------------------------|------------------|
| a       | b   | c                | d                           | e                |
| 1       | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                             | 1 109 881        |                             | 706 465          |
| 2       | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele                                | 814 550          |                             | 539 213          |
| 3       | <b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>                        | <b>1 924 431</b> |                             | <b>1 245 678</b> |
| 4       | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása                       |                  |                             |                  |
| 5       | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke                        |                  |                             |                  |
| 6       | <b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>               |                  |                             |                  |
| 7       | <b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>   | <b>2 274</b>     |                             | <b>3 366</b>     |
| 8       | Ebből: visszaírt értékvesztés   |                  |                             |                  |
| 9       | 05. Anyagköltség  | 4 185            |                             | 3 244            |
| 10      | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke                                | 110 819          |                             | 66 888           |
| 11      | 07. Egyéb szolgáltatások értéke                                       | 10 582           |                             | 9 305            |
| 12      | 08. Eladott áruk beszerzési értéke                                    |                  |                             |                  |
| 13      | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                       | 94 789           |                             | 60 886           |
| 14      | <b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>                 | <b>220 375</b>   |                             | <b>140 323</b>   |
| 15      | 10. Bérköltség  | 1 394 515        |                             | 961 374          |
| 16      | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                                | 22 811           |                             | 18 946           |
| 17      | 12. Bérjárulékok  | 155 088          |                             | 96 507           |
| 18      | <b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>                    | <b>1 572 414</b> |                             | <b>1 076 827</b> |
| 19      | <b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>                                     | <b>6 555</b>     |                             | <b>3 631</b>     |
| 20      | <b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>  | <b>18 682</b>    |                             | <b>8 616</b>     |
| 21      | Ebből: értékvesztés   |                  |                             |                  |
| 22      | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>108 679</b>   |                             | <b>19 647</b>    |

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése   | Előző év | Előző év(ek)<br>módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------|-----------------------------|---------|
| a       | b   | c        | d                           | e       |
| 23      | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés  |          |                             |         |
| 24      | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   |          |                             |         |
| 25      | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek  |          |                             |         |
| 26      | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   |          |                             |         |
| 27      | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek   |          |                             |         |
| 28      | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   |          |                             |         |
| 29      | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek   | 91       |                             | 231     |
| 30      | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   |          |                             |         |
| 31      | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei  |          |                             |         |
| 32      | Ebből: értékelési különbözet  |          |                             |         |
| 33      | <b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>  | 91       |                             | 231     |
| 34      | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések  |          |                             |         |
| 35      | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  |          |                             |         |
| 36      | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések |          |                             |         |
| 37      | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  |          |                             |         |
| 38      | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások   | 3 478    |                             | 1 318   |
| 39      | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  |          |                             |         |
| 40      | 21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése   |          |                             |         |
| 41      | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai   |          |                             |         |
| 42      | Ebből: értékelési különbözet  |          |                             |         |
| 43      | <b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>   | 3 478    |                             | 1 318   |
| 44      | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>  | -3 387   |                             | -1 087  |
| 45      | <b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>   | 105 292  |                             | 18 560  |
| 46      | <b>X. Adófizetési kötelezettség</b>   | 10 245   |                             | 2 546   |
| 47      | <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>   | 95 047   |                             | 16 014  |

Debrecen, 2019. november 1.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)