

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Picatrix Zrt.

éves beszámolójához

Budapest, 2018. április 27.

1. Általános háttér

a.) Jogi helyzet és tevékenység jellege

A Picatrix Zártkörűen Működő Részvénytársaság-ot 1988. október 12-én az 1975. évi XXXVII. Törvény alapján alapította a BUDA-FLAX Lenfonó és Szövőipari Vállalat és 6 partner vállalat. 2015. június 13-án pedig a korábbi PANNON-FLAX Nyrt-ből Picatrix Zrt-vé alakult.

A Társaság a Magyar Köztársaságban bejegyzett vállalkozás.

Elérhetősége: 1016 Budapest, Derék u. 2.

www.annon-flax.hu

b.) A mérlegkészítés alapja

Az éves beszámolót a bekerülési érték elve alapján állították össze. Alapításkori eszközök vagyoneértékeléssel kerültek a Társaság apportjába.

Mérlegsorok egysége ezer Ft.

Minden magyar vállalkozáshoz hasonlóan a Társaság számviteli, pénzügyi és egyéb nyilvántartásainak vezetése, valamint az éves beszámoló összeállítása a számvitelre vonatkozó jogszabályok előírásai szerint történik.

c.) Összehasonlító adatok

A Társaság mérleg adatai az előző évhez összehasonlítható.

d.) Könyvelési szolgáltatást végző adatai

Könyvviteli szolgáltatás:

Varga Hajnalka

reg.szám: 159869

2. Számviteli politika

A Társaság kettős könyvvitelt vezet, és Éves beszámolót készít, amelyben a 2000. évi C. számviteli törvény 1.sz. melléklete „A” változata szerinti Mérleget és 3.sz. melléklete „A” változata szerinti forgalmi költség eljárással készíti el Eredménykimutatását. A mérlegkészítés időpontja: január 31.

Jelentős összegű hiba: A mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladó hiba, lényeges hiba: az alaptőke 20%-át meghaladó hiba.

Mérlegtételek értékelése:

a.) Befektetett eszközök és értékcsökkenés

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékét az új beszerzések esetében a beszerzési érték adja a számvitelről szóló tv. 47-51.§-a szerint.

A társaság tárgyi eszközeinek értékét az eszközök hasznos élettartama alatt írjuk le egyedi elbírálás (fizikai elhasználódás) szerint. Az értékcsökkenés elszámolási módszere, terv szerinti lineáris leírás, amelyet az üzembehelyezés napjától számolunk a bruttó értékre vetítve. Értékcsökkenési leírás szerint a jelen beszámoló elkészítésekor alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok:

Épületek:	%
Hosszú élettartamú szerkezetből	2
Közepes élettartamú szerkezetből	3
Rövid élettartamú szerkezetből	6
Gépek, berendezések, felszerelések, szoftverek	14,5
Ügyvitel technikai eszközök	33
200.000 Ft alatti bruttó értékűek	100

A befejezetlen beruházások értékelése beszerzési áron, illetve saját előállítás esetén, közvetlen önköltségen történik. Tárgyi eszközök megrongálódása esetén a Társaság kiselejteztést, vagy amennyiben tovább használható az eszköz, úgy terven felüli értékcsökkenést számol el.

Maradványérték: az az érték, amely az eszköz rendeltetésszerű használatbavételekor a hasznos élettartam végén várható. A Társaság a fizikai elhasználódást tekinti a hasznos élettartamnak, így a maradványérték = a hulladékértékkel. Ez alacsony összege miatt elhanyagolható.

A befektetett pénzügyi eszközök közül a részesedések értékelése tőzsdei jelenlét esetén az év utolsó napján érvényes árfolyamon történik. Egyéb befektetéseknél, amennyiben a két egymást követő évben a Társaság veszteséges, vesztesége egy évben meghaladja az alaptőke 20%-át, két évben együttesen a 30%-át, és a következő évre a Társaság nem tervez legalább az alaptőke 10%-át elérő nyereséget, értékvesztés kerül elszámolásra. Az értékvesztés mértékét a Társaság utolsó mérlegében szereplő saját tőke és jegyzett tőke aránya, valamint a következő év nyereségtervének figyelembevételével állapítjuk meg. Végelszámolás, felszámolás esetében a végelszámoló, illetve a felszámoló által jegyzett pesszimista számítás alapján határozzuk meg az értékvesztés összegét. Visszairás: a tényleges megtérüléskor a kivezetéssel együtt. Saját részvény esetén a számviteli törvény 59/A § 7. bekezdés d pontja szerint nem kerül sor átértékelésre.

b.) Kutatás-fejlesztés

Kutatás-fejlesztés költségeit a felmerülés évében számoljuk el az eredmény terhére.

c.) Készletek

A készleteket a felesleges, illetve elfekvő készletekre képzett értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken, azaz a nettó realizálható értéken mutatjuk ki.

- Anyagok, áruk értékelése tényleges beszerzési áron történik.
- A befejezetlen termelés és félkész termékek értékelése tényleges közvetlen költségen kerül elszámolásra
- A késztermék készletek értékelése tényleges közvetlen költségen történik.

Egyedi értékelés alapján azokra a készletekre számolunk el értékvesztést, amelyek nem felelnek meg az eredeti rendeltetési céljuknak. Értékvesztés visszairásra nem kerül sor, értékesítéskor realizálódik az eredmény.

d.) Követelések

Forint követelések értékelése könyv szerinti értéken, a deviza követelések értékelése a MKB Bank ZRt. deviza középárfolyamán történik. XII. 31-én minden devizaügyletet (követelés és kötelezettség) át kell értékelní a fordulónapi árfolyamra. A Társaság év végén a határidőn túli követeléseit egyedileg értékeli. A felszámolás alatt levő társaságokkal szembeni, a felszámolás kezdeti időpontját megelőzően keletkezett követelésre egyedi elbírálás alapján, értékvesztés került elszámolásra. Az egyedi elbíráláshoz a felszámolótól kapott információkat használjuk fel. A csődegyezség alatt levő cégekkel szembeni – a csőd bejelentését megelőzően keletkezett, és a csődegyezségbe bevont - követelésekre a csődegyezségi megállapodás szerinti értékvesztést számolja el. A többi határidőn túli követelés elbírálása a cég fizetési készsége alapján történik. Az elszámolt értékvesztés visszairásra akkor történik, ha a tervezettnél magasabb összeg folyik be a követelésre. Váltó követelések értékelése a kiváltott követeléssel azonos értéken történik (kamat nélkül). A devizában lévő követelések ÁFA elszámolásakor MNB középárfolyamon kerülnek kimutatásra.

e.) Egyéb eszközök értékelése

Egyéb eszközök és források értékelése könyv szerinti értéken történik (pénzeszközök, aktív időbeli elhatárolások).

f.) Eszközök besorolása-átsorolása

Besorolás: Az eszközök besorolása befektetett és forgóeszköz kategóriába használatuk időtartama szerint történik. Az 1 éven túli időtartamú eszközöket a befektetett eszközök, az éven belüli felhasználásra, értékesítésre kerülő eszközök a forgóeszközök közé sorolja a Társaság.

Átsorolás: Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja, vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni, a befektetett eszközt át kell sorolnia forgóeszközök közé, vagy fordítva.

g.) A kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő adatokat a Társaság külön tartja nyilván.

h.) Tartalékok értékelése: könyv szerinti értéken történik

i.) Kötelezettségek

A Ft-ban fennálló beruházási és fejlesztési hitelek, valamint áruszállításból és szolgáltatásból származó rövidlejáratú kötelezettségek, valamint rövidlejáratú hitelek értékelése könyv szerinti értéken történik. A devizában fennálló áruszállításból és szolgáltatásból származó, valamint deviza hitelekből fennálló kötelezettségek értékelése: Devizaügyletek értékelése a MKB Bank ZRt. deviza középárfolyamán történik. XII. 31-én minden devizaügyletet (követelés és kötelezettség) át kell értékelni a fordulónapi árfolyamra. A devizában felmerülő kötelezettségek ÁFA elszámoláskor MNB középárfolyamon kerülnek figyelembevételre.

j.) Nyereség elszámolása

Az értékesítési tranzakciók nyereségét a teljesítéskor jelenítjük meg a mérlegben az adott termék eladási árának és közvetlen önköltségének egyidejű elszámolása mellett. Valamennyi egyéb felmerült bevételt és ráfordítást az összemérés elve alapján a megfelelő időszakra számoljuk el.

3. Immateriális javak

A társaság nem rendelkezik immateriális javakkal.

4. Tárgyi eszközök

Ingatlanok	Bruttó érték:	Elszámolt Értékcsökkenés:	Nettó könyv szerinti érték:
Nyitó érték	432.799	315.198	116.987
Változás	-432.799	-315.198	-116.987
Záró érték	0	0	0
Egyéb gépek	Bruttó érték:	Elszámolt Értékcsökkenés:	Nettó könyv szerinti érték:
Nyitó érték	2.669	2.669	-
Változás	-	-	-
Záró érték	2.669	2.669	-

5. Kutatás-fejlesztés

A társaságnál kutatás-fejlesztési tevékenység nem volt.

6. Befektetések

Részesedések	Bruttó érték:	Elszámolt értékvesztés:	Nettó könyv szerinti érték:
Nyitó érték	3.059.740	2.188.726	871.014
Változás	-	368.416	-368.416
Záró érték	3.059.740	2.557.142	502.598

Befektetések:

Neve: Pannonflax Textil Kft. „f.a.”

Székhelye: 9027 Győr, Kandó K u 1.

Levelezési címe: 9027 Győr, Kandó K u 1.

Adószáma: 14335477-2-08

Alapítás éve: 2008.

Cg. száma: 08-09-016448

Tevékenységi köre: Textilszövés

Jegyzett tőke: 313.500 e Ft

Tulajdonos: Picatrix Zrt. 100%

felszámoló: Cash and Limes ZRt.

Neve: FLAXTRADE Kft.

Székhelye: 1016 Budapest, Derék u. 2.

Levelezési címe: 1016 Budapest, Derék u. 2.

Adószáma: 10622694-2-41

Alapítás éve: 1991.

Cg. száma: 01-09-191823

Tevékenységi köre: Munkaruházat gyártása

Jegyzett tőke: 10.000 e Ft

Tulajdonos: Picatrix Zrt. 100%

Ügyvezető: Sipos Margit

Neve: Dawnmount Kft.

Székhelye: 1016 Budapest, Derék u. 2.

Levelezési címe: 1016 Budapest, Derék u. 2.

Adószáma: 11883115-2-41

Alapítás éve: 1999.

Cg. száma: 01-09-681276

Tevékenységi köre: Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Jegyzett tőke: 662.000 e Ft

Tulajdonos: Váradi Ernő 0,37 %, Picatrix Zrt.99,63 %

Ügyvezetők: Kelemen Gábor, Váradi Ernő

Neve: B+G Kft

Székhelye: 1183 Budapest, Gyömrői u. 85-91

Levelezési címe: 1183 Budapest, Gyömrői u. 85-91

Adószáma: 12855151-2-43

Alapítás éve: 1994.

Cg. száma: 01-09-893654

Tevékenységi köre: Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Jegyzett tőke: 590.600 e Ft

Tulajdonos: Picatrix Zrt. 87,64%, Dawnmount Hungary Kft. 12,36%

Ügyvezető: Kelemen Gábor.

7. Készletek

Készletek	Bruttó érték:	Elszámolt Értékvesztés:	Nettó könyv szerinti érték:
Nyitó érték	932	924	8
Változás	-	-	-
Záró érték	932	924	8

8. Követelések

	Követelés eFt-ban
Vevő követelések	117621
Követelés kapcs. váll. szemben	227657
Követelés egyéb váll. szemben	65
Egyéb követelések	5724
Összesen	351067

9. Értékpapírok

A Társaságnak nincsenek értékpapírai.

10. Pénzeszközök

A társaság házipénzár állománya 2017.12.31-én 95 eFt

A társaság bankszála egyenlege 2017.12.31-én 35 eFt

11. Aktív időbeli elhatárolás

A Társaság 65 eFt összegben határolt el árbevételt.

12. Jegyzett tőke

	Jegyzett tőke
Nyitó érték	669.769
Változás	-
Záró érték	669.769

Tárgyidőszakban alaptőke emelés nem volt. A jegyzett tőkét az eredménytartalék és a tőketartalék terhére leszállította a Társaság.

13. Tartalékok

Tartalékok	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötöt Tartalék
Nyitó érték	1.107.781	-467.034	-
Változás	-	-471.308	-
Záró érték	1.107.781	-983.342	-

14. Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett.

15. Hitelek, kölcsönök

A társaságnak 2017.12.31-én 0 eFt kölcsön állománya.

16. Egyéb kötelezettségek

	Kötelezettségek eFt-ban
Szállítók	17756
Egyéb köt.	179506
Összesen	197262

17. Passzív időbeli elhatárolás

A társaság 1 nem határolt el költségeket a Tárgyidőszakban.

18. Értékesítés nettó árbevétele

Tárgyidőszakban 86 328 eFt árbevételt realizált a Társaság, melyből 0 eFt kapcsolt vállalkozásnak lett kiszámlázva.

19. Aktivált saját teljesítmények értéke

Tárgyidőszakban nem volt.

20. Egyéb bevételek

Tárgyidőszakban egyéb bevétele 225.000 Eft volt a Társaságnak.

21. Költségek költségnemenkénti alakulása

Anyagköltség	-
Igénybe vett szolgáltatások	4587
Egyéb szolgáltatások	209
Közvetített szolgáltatások	-
ÖSSZESEN	4796

22. Bér- és létszámadatok

Tárgyidőszakban a társaságnál alkalmazotti létszáma 1 fő volt.

Béreköltség	1620
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
Bérfelrakások	381
ÖSSZESEN	2001

23. Értékcsökkenés

Tárgyidőszakban 7.369 értékcsökkenést számolt el a Társaság a tárgyi eszközei után.

24. Egyéb ráfordítások

Tárgyidőszakban 479 764 eFt egyéb ráfordítást számolt el a Társaságnak.

25. Üzemi (üzleti) tevékenység nettó eredménye

- 182 602 eFt üzleti eredményt ért el a Társaság Tárgyidőszakban

26 Pénzügyi műveletek eredménye

0 E Ft pénzügyi műveletek eredménye realizálódott a Társaságnak.

27. Adózás

Adófizetési kötelezettsége a Társaságnak Tárgyidőszakban nem keletkezett.

28. Vagyoni helyzet, eszköz és tőkeösszetétel

	Előző év	Tárgy év
Befektetett eszközök aránya: %	95,00%	58,86%
Tőkeerősség: %	80,69%	76,90%
Tőke feszültség %	23,93%	30,04%
Kötelezettség aránya: %	19,31%	23,10%
Befektetett eszközök fedezete %	84,94%	130,64%

29. Pénzügyi és likviditási helyzet

	Előző év	Tárgy év
Likviditási gyorsráta:	0,26	1,78
Pénzhányad mutató: %	0,06	0,07
Tőkearányos üzemi eredmény %	-56,02%	-27,81%
Eszközhatékonyság: %	-45,20%	-21,39%

30 Környezetvédelem

Környezetre ártalmas tevékenységet a Társaság nem végez.

31 Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tétel a Társaság fennálló dologi kötelezettsége, amely a 9027 Győr, Kandó Kálmán u. 1 sz. alatt ingatlanon áll fenn, kedvezményezettje az MKB Bank ZRt, a kölcsön egyenes adósa a Pannonflax Textil Kft. „f.a”. A 2017-ben a Flaxtrade Kft. megvásárolta a Picatrix Zrt-től a győri ingatlant, amit 2018 januárjában a Földhivatal bejegyzett. Ezt követően 2018. márciusában a Picatrix Zrt a követelés összegével megemelte a Flaxtrade törzstőkéjét. Az ingatlanra folytatott végrehajtás változatlanul folyamatban van.

A Társaság beszámolója könyvvizsgálattal nincs alátámasztva.

Sipos Margit

vezérigazgató