

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

### **Bükk Színtér Kulturális és Rendezvényszervező Nonprofit Kft.**

2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához

<b>A társaság alakulásának éve:</b>	<b>2020.</b>
<b>Székhelye:</b>	<b>3324 Felsőtárkány, Fő utca 350.</b>
<b>Működési forma:</b>	<b>Korlátolt felelősségű társaság</b>
<b>Fő tevékenységi kör:</b>	<b>9004 – Művészeti létesítmények működtetése</b>
<b>Jegyzett tőke:</b>	<b>3000 eFt</b>
<b>Saját tőke:</b>	<b>3196 eFt</b>

### **1./ Számviteli politika**

Célkitűzése:

A számviteli politika – mindazon módszerek és eszközök összessége, mely biztosítja a Számviteli Törvény végrehajtását a vállalkozás adottságait és körülményeit figyelembe véve – alapvető célkitűzése, olyan számviteli rendszer kialakítása, amely megbízható, valós információkat nyújt az üzletvezetéshez, illetve az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

<b>Könyvvezetés módja</b>	<b>Kettős könyvvitel</b>
<b>Beszámoló formája</b>	<b>Egyszerűsített éves beszámoló</b>
<b>Eredménykimutatás</b>	<b>Összköltségeljárással készül</b>
<b>Mérleg</b>	<b>A változat</b>
<b>Mérlegkészítés időpontja</b>	<b>2022.január 31.</b>

Értékelési eljárások:

<b>Befektetett eszközök</b>	<b>Könyv szerinti értéken</b>
<b>Vásárolt készletek</b>	<b>Tényleges beszerzési áron</b>
<b>Saját termelésű készletek</b>	<b>Tényleges önköltségen</b>
<b>Vevők, követelések</b>	<b>Könyv szerinti értéken</b>
<b>Pénzeszközök</b>	<b>Könyv szerinti értéken</b>
<b>Aktív, passzív elhatárolások</b>	<b>Könyv szerinti értéken</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>Könyv szerinti értéken</b>

#### **Amortizációs politika:**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elhasználódási körülményeit figyelembe véve, eszközönként, az aktiválás napjától, annak maradványértékével csökkentett bruttó értéke után, lineárisan kerül az értékcsökkenés megállapításra. Az 200.000 Ft alatti egyedi előállítású vagy beszerzési értékű eszközöket azonnal, használatbavételkor egy összegben számoljuk el terv szerinti értékcsökkenési leírásként. Az értékcsökkenés elszámolása negyedévenként történik. Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor, ha az érintett befektetett eszköz megsemmisülésével, feleslegessé válásával, megrongálódásával, illetve hiányával kapcsolatos események következnek be, továbbá, ha ezen eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Ha a terven felüli leírás okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, a terven felüli leírást visszairással csökkenteni kell.

#### **Az értékvesztés elszámolásának módszere**

A tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, a saját és vásárolt készletek, az egy éves futamidőt meghaladó hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, valamint a követelések esetében értékvesztést számolunk el, ha a könyv szerinti értékük jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték. Tartósnak tekintjük a mérlegkészítést megelőzően legalább egy éven keresztül fennálló időszakot, jelentős összegnek pedig a bekerülési érték, illetve a beszerzési érték 10 %-át meghaladó értéket.

#### **Külföldi pénznemben felmerülő ügyletek elszámolása**

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek, az ügylet napján érvényes MNB középárfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet időpontjában érvényes árfolyam közötti különbözetből adódó árfolyamnyereség vagy árfolyamveszteség az eredménykimutatásban a pénzügyi műveletek bevételei, illetve ráfordításai soron jelennek meg. A devizás eszközök és források év végi értékelésére választott árfolyam, az MNB árfolyama.

#### **A jelentős hiba meghatározása**

Jelentős összegű a hiba, ha az adott üzleti évet érintő feltárt hibák előjeltől független együttes összege meghaladja az adott üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. Ebben az esetben háromszlopos mérleget kell készíteni.

A társaság nem él a piaci értéken és a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

## 2./Piaci pozíció bemutatása

A vállalkozás a tevékenységét a 2020-as évben kezdte.

A Társaság főtevékenysége: Művészeti létesítmények működtetése.

Egyéb tevékenysége: Rendezvényszervezés, Rendezvényi étkeztetés

## 3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

### Eszközök összetétele:

#### BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Tárgyi eszköz                    0 e Ft

#### FORGÓ ESZKÖZÖK

Készlet                            600 e Ft

Követelés( adó)                69 e Ft

Pénzeszközök                    2858 e Ft

**Összesen:                        3527 e Ft**

#### AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív elhatárolások: 0 e Ft

### Források összetétele:

#### SAJÁT TŐKE

A társaság jegyzett tőkéje 2021.12.31. én: 3 000 e Ft.

Az eredménytartalék 2021.12.31.én 73 e Ft-ban lett megállapítva.

A mérleg szerinti eredmény 2021.12.31.-én 123 e Ft nyereség.

A lekötött tartalék 2021.12.31.-én 0 e Ft.

A saját tőke összege 2021.12.31.-én : 3196 e Ft.

#### KÖTELEZETTSÉGEK

Hátra sorolt kötelezettségek 0 e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 331 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Kft. 2021.12.31.-én fennálló szállítói és az adó tartozásai.

## **PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Az passzív időbeli elhatárolás 2021. december 31.-én 0 Ft.

## **AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

Az eredmény kimutatás össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz.

### **Árbevétel**

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.év (eFt)</b>	<b>2021.év (eFt)</b>
Magyarországi árbevétel	300	2052
Egyéb árbevétel	0	15504
<b>Összesen:</b>	<b>300</b>	<b>17556</b>

### **Anyagjellegű ráfordítások**

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.év (eFt)</b>	<b>2021.év (eFt)</b>
Anyagköltség	0	1186
Igénybevett szolgáltatások	75	8660
Egyéb szolgáltatások	1	100
<b>Összesen:</b>	<b>76</b>	<b>9946</b>

### **Személyi jellegű ráfordítások**

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.év (e Ft)</b>	<b>2021.év (eFt)</b>
Béreköltség	130	7070
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0	5
Bérfelrakások	0	
<b>Összesen:</b>	<b>130</b>	<b>7075</b>

### **Értékcsökkenés**

A társaság 20 e Ft értékcsökkenést számolt el 2021-ben.

### **Egyéb ráfordítások**

Egyéb ráfordításként 28 e Ft számoltunk el a 2021. gazdasági évben.

### **Pénzügyi műveletek eredménye**

Pénzügyi bevétele a társaságnak 2021.évben 0 e Ft keletkezett.

Pénzügyi ráfordítása a társaságnak 2021.évben 0 e Ft keletkezett.

## **2021.év eredményét terhelő adók**

A 2021.gazdasági év eredményét terhelő helyi iparüzési adó: 17 e Ft, melyet a Felsőtárkány Község Önkormányzat felé szükséges elszámolni

A társasági adó összege 0 Ft.

A Kft. KIVA adózás alanya.

A 2021. adóévre számított KIVA összege: 364 e Ft.

Az adózás előtti eredmény 487 e Ft. Az adózott eredmény 123 e Ft, mely nyereséget a társaság az eredménytartalék terhére számolja el.

## **4./ Munkavállalók és jogviszonyok**

A társaság 2021. évi átlagos statisztikai létszáma 3 fő volt.

Kifizetett alkalmazotti bér: 5310 e Ft

A vezető tisztségviselő részére bruttó 1760 e Ft volt a kifizetett járandóság.

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és lakóhelye, aki a beszámoló aláírására kötelezett:

**Farkas Tamás**  
**3324 Felsőtárkány, Ifjúság utca 6.sz.**

**Többségi részesedéssel rendelkező tag:** Felsőtárkány Község Önkormányzat

## **5./ Egyéb tájékoztatás**

A társaságunk nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével, nem számolunk el értékhelyesbítést.

A társaság tárgyévben a követelések után értékvesztést nem számolt el.

A tevékenység végzés során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A társaság korengedményes nyugdíj és végkielégítés céljára céltartalékot nem képez.

A társaság az ügyvezetőnek kölcsönt nem adott, garanciát nem nyújtott.

Jelentős összegű hibát tárgyévben nem tártunk fel.

A beszámolót Kakuk Ágnes IFRS mérlegképes könyvelő állította össze.

Regisztrációs száma: 207300

Felsőtárkány, 2022.március 31.

Farkas Tamás  
A társaság vezetője (képviselője)

Bükk Szintér Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2021.01.01.-2021.12.31.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének  
és nettó értékének változása**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0								0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0								0	0
Vagyoni értékű jogok					0								0	0
Szellemi termék					0								0	0
Üzleti vagy cégérték					0								0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0								0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0								0	0
Kisértékű immateriális javak					0								0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0								0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	20				20	0	20						20	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0								0	0
Tenyészállatok					0								0	0
Beruházások, felújítások					0								0	0
Beruházásokra adott előlegek					0								0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0								0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0								0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	20	0	0	0	20	0	20	0	0	0	0	0	20	0
<b>Mindösszesen:</b>	20	0	0	0	20	0	20	0	0	0	0	0	20	0

