

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Felsőtárkány Bükk-kapu Kft.

2020. évi
egyszerűsített éves beszámolójához

A társaság alakulásának éve:	2009
Székhelye:	3324 Felsőtárkány, Fő utca 101.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Tevékenységi kör:	9499 – M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Jegyzett tőke:	165.014 eFt
Saját tőke:	225.686 eFt

I. Általános rész

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.

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Eredménykimutatás	Összköltségeljárással készül
Mérleg	A változat
Mérlegkészítés időpontja	2021.február 20.

Értékelési eljárások:

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

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 2009-es évben kezdte.

A Társaság főtevékenysége: Egyéb közösségi és társadalmi tevékenység.

Egyéb tevékenysége: Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása és üzemeltetése

A társaság a tulajdonában lévő ipari területeken ipari park kialakítására európai uniós forrásból nyújtott / TOP-1.1.1-16-HE1-2017-00008 / költségvetési támogatást kapott.

A beruházás befejezése 2021.évben várható.

A Társaság piaci helyzete jó.

3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

Eszközök összetétele

	2019		2020	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	287.480	59,90	636.737	90,56
Forgóeszközök	192.414	40,09	66.298	9,43
Aktív időbeli elhatárolások	8	0,01	63	0,01
Összesen:	479.902	100	703.098	100

Források összetétele

	2019		2020	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	209.093	43,57	225.686	32,10
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	201.095	41,90	126.097	17,93
Passzív időbeli elhatárolások	69.714	14,53	351.315	49,97
Összesen:	479.902	100	703.098	100

Saját tőke aránya:**2019****2020**

Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100=

99,06 %

64,15 %

Likviditási ráta:

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100=

609,52 %

52,58%

Jövedelmezőségi mutató:1) Árbevétel a.= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}} * 100 = 8,71 \%$

35,79 %

2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke*100=

0,68 %

7,35 %

II. Specifikus rész:**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:****a. Befektetett eszközök bemutatása:****- Bruttó érték változás (e Ft):**

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	2.621	2.684	933	4.372
Immateriális javak	69	0	0	69
Tárgyi eszközök	220.310	6.129	17.031	209.408
Beruházás	62.201	387.427	0	449.628
Összesen	285.201	396.240	17.964	663.476

- Értékcsökkenés változás (e Ft):

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	2.621	2.684	933	4.372
Immateriális javak	0	10	0	10
Tárgyi eszközök	19.732	2.932	307	22.357
Beruházás	0	0	0	0
Összesen	22.353	5.626	1.240	26.739

b. A befektetett eszközök, készletek, értékpapírok értékhelyesbítése:

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

c. A követelések értékvesztése:

A társaság tárgyévben a követelések után értékvesztést nem számolt el.

d. Környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A társaságnak a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

e. Környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék:

A társaság a környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

f. Veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai:

A társaság tevékenysége során veszélyes hulladékok nem keletkeznek.

g. Céltartalék képzése függő kötelezettséget korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget jelentő kiadásokra:

A társaság korengedményes nyugdíj és végkielégítés céljára céltartalékot nem képez.

h. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, továbbá az öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek:

A társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

i. Saját tőke változása (e Ft):

	Előző időszak	Tárgyév
D. Saját tőke	209.093	225.686
I. Jegyzett tőke	165.014	165.014
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	34.660	34.660
IV. Eredménytartalék	8.291	9.419
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	1.128	16.593

j. Követelések részletezése: /eFt /

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	143	143
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járadékok	73	62
Egyéb követelés	39	72
Összesen	255	277

k. Lekötött tartalék jogcímeik szerint:

Lekötött tartalék összesen (e Ft):	0
---	----------

l. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre, forrásokra gyakorolt hatása:

Jelentős összegű hibát tárgyévben nem tártunk fel.

m. Érték nélkül kimutatott vagyontárgyak bemutatása:

A teljesen leírt eszközöket a bruttó érték és az értékcsökkenés meghatározásával az analitikus nyilvántartásban tartjuk nyilván.

n. Immobil készletek nagysága.

A társaságnak nincs immobil készlete.

ny. Aktív, passzív időbeli elhatárolások bemutatása:

Társaságunk év végi mérlegében az aktív időbeli elhatárolások értéke **63 eFt**, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig **351.315 eFt**, mely beruházásra kapott Uniós támogatás volt.

o. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2019	2020
Szállítók	530	4.485
Adók-járadékok	73	10.151
Munkabér	0	0
Hitel, Kölcsön	0	0
Egyéb	0	0
Beruházásra kapott Uniós támogatás előlege	200.492	111.461
<i>Következő időszakra áthúzódó áfa</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Késedelmi pótlék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen	201.095	126.097

--	--	--

p. Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (Ft)

Megnevezés	2019	2020
Pénzügyi lízing éven túli része	0	0
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	0	0

2) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a. Támogatási program keretében kapott elszámolt összeg és annak felhasználása:
Tárgyévben a társaság a Felsőtárkány Község Önkormányzattól kapott támogatást a költségeinek fedezetére használta fel.

b. Társasági adóalap módosító tételek: (e Ft)

Adózás előtti eredmény	18.214
eFt	
<i>Növelő tételek</i>	<i>22.372 eFt</i>
Értékcsökkenés	22.351 eFt
Számlarendezés	21 eFt
<i>Csökkenő tételek</i>	<i>22.576 eFt</i>
Értékcsökkenés	22.576 eFt
Adóalap	18.010 eFt

c. Eredmény kimutatás részletezése: (e Ft)

01. Értékesítés nettó árbevétele:	7.350 eFt
02. Aktivált saját teljesítmények értéke	974 eFt
03. Egyéb bevételek összesen:	42.103 eFt
04. Anyagjellegű ráfordítások összesen:	6.199 eFt
Anyagköltség	2.220 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2.768 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	0 eFt
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	0 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	1.211 eFt
05. Személyi jellegű ráfordítások:	4.036 eFt
Béreköltség	3.276 eFt
Személyi jellegű egyéb kifiz.	361 eFt
Bérfelrakások	399 eFt
06. Értékcsökkenési leírás	5.627 eFt
07. Egyéb ráfordítások összesen:	16.865 eFt
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	17.700 eFt
08. Pénzügyi műveletek bevételei	514 eFt
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 eFt
B. Pénzügyi műveletek eredménye	514 eFt
C. Adózás előtti eredmény	18.214 eFt
10. Adófizetési kötelezettség	1.621 eFt
D. Adózott eredmény	16.593 eFt

III. Tájékoztató jellegű adatok

1. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság részére folyósított előlegek, kölcsönök, visszafizetési feltételeivel, továbbá az üzleti év után járó járandóság összege:

Ügyvezetők, tisztségviselők díjazása:

Tisztségviselők(fő):	0
Ügyvezetők(fő):	1
Részére kifizetett járandóság(e Ft):	1.561

Az ügyvezető részére kölcsön, előleg folyósítás nem volt. A társaságnál felügyelő bizottság működik.

2. A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és lakóhelye, aki a beszámoló aláírására kötelezett. A társaságnál év végén ügyvezető váltás volt az új ügyvezető:

Csáti Sándor
3324 Felsőtárkány, Koronás út 22.

3. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetések bemutatása:

Munkavállalók létszáma, bérköltsége / ügyvezető nélkül /:

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)
Alkalmazott:	1	2.076
Egyéb	0	0
Összesen:	1	2.076

4. Többségi vagy, jelentős részesedéssel rendelkező tagok:

Többségi részesedéssel (50% felett) rendelkező tag:	Felsőtárkány Község Önkormányzata
Jelentős részesedéssel (25-50% között) rendelkező tag:	

5. Környezetvédelem

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek a társaságnak.

6. Külföldi telephelyek főbb adatai

A társaság nem rendelkezik külföldi telephellyel.

7. Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások fajtáinként

A társaságnak nincs ilyen kötelezettség vállalása.

- 8. Tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, és swap ügyletek eredménye**
A társaságnak nincsenek ilyen ügyletei.
- 9. A társaság tárgyévi eredményéből az alapítói határozata szerint osztalékot nem fizet.**
- 10. A tulajdonosok döntése alapján a társaság 2021. évtől áttért a KIVA adózásra.**
- 11. A választott könyvvizsgáló: Pelazol Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
(MKVK sz.: 000563) képviseletében Szabó Józsefné
MKVK tagszám: 000091**
- 12. A beszámolót az Agria Berotax Kft. képviseletében Juhász János Szabolcsné
mérlegképes könyvelő állította össze.
Regisztrációs száma: 141084**

Felsőtárkány, 2021.február 20.

Csáti Sándor
A társaság vezetője (képviselője)