

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Felsőtárkány Bükk-kapu Kft.

2021. 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:	175.478 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: 2022.január 31.

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 elhasználásai 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 árfolyamvesztés 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 befejeződött.

A Társaság piaci helyzete jó.

3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

Eszközök összetétele

	2020		2021	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	636.737	90,56	640.515	98,45
Forgóeszközök	66.298	9,43	10.067	1,5
Aktív időbeli elhatárolások	63	0,01	49	0,05
Összesen:	703.098	100	650.631	100

Források összetétele

	2020		2021	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	225.686	32,10	175.478	26,97
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	126.097	17,93	13.507	2,08
Passzív időbeli elhatárolások	351.315	49,97	461.646	70,95
Összesen:	703.098	100	650.631	100

Saját tőke aránya:

2020

2021

Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100=

64,15 %

92,85 %

Likviditási ráta:

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100=

52,58 %

74,53%

Jövedelmezőségi mutató:

1) Árbevétel a. = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}} * 100 =$ 35,79 %

-64,79 %

2)Tőkearányos = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 =$

7,35 %

-28,61 %

II. Specifikus rész:

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Befektetett eszközök bemutatása: 1.mell.szerint

A befektetett eszközök, készletek, értékpapírok értékhelyesbítése:

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

A követelések értékvesztése:

A társaság tárgyévben a követelések után értékvesztést nem számolt el.

Környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközök:

A társaságnak a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

Környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék:

A társaság a környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai:

A társaság tevékenysége során veszélyes hulladékok nem keletkeznek.

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

A társaság korengedményes nyugdíj és végkielégítés céljára céltartalékot nem képez.

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

A társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

Saját tőke változása (e Ft):

	Előző időszak	Tárgyév
D. Saját tőke	225.686	175.478
I. Jegyzett tőke	165.014	165.014
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	34.660	34.660
IV. Eredménytartalék	9.419	26.012
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	16.593	-50.208

Követelések részletezése: (e Ft)

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	143	1631
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járadékok	62	1525
Egyéb követelés	72	0
Összesen	277	3156

Lekötött tartalék jogcímek szerint:

A társaságnak nincsenek lekötött tartalékai.

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

Jelentős összegű hibát tárgyévben nem tártunk fel.

Érték nélkül kimutatott vagyontárgyak bemutatása:

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

Immobil készletek nagysága.

A társaságnak nincs immobil készlete.

Aktív, passzív időbeli elhatárolások bemutatása:

Társaságunk év végi mérlegében az aktív időbeli elhatárolások értéke **49 eFt**, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig **461.646 eFt**, mely beruházásra kapott Uniós támogatás volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Szállítók	530	1110
Adók-járadékok	73	8
Munkabér	0	0
Vevőtől kapott előlegek	0	8064
Egyéb	0	4325
Beruházásra kapott Uniós támogatás előlege	125.494	0
<i>Következő időszakra áthúzódó áfa</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Késedelmi pótlék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen	126097	13507

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Pénzügyi lízing éven túli része	0	0
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	0	0

2) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Támogatási program keretében kapott elszámolt összeg és annak felhasználása:

Tárgyévben a társaság a Felsőtárkány Község Önkormányzattól kapott támogatást a költségeinek fedezetére használta fel.

III. Tájékoztató jellegű adatok

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

Tisztségviselők(fő):	0
Ügyvezetők(fő):	1
Részére kifizetett járandóság:	6020 e Ft

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:

Alkalmazott: 16 fő

Kifizetett éves bér: 48 903 e Ft

4. Többségi vagy, jelentős részesedéssel rendelkező tagok:

Többségi részesedéssel rendelkező tag (több , mint 50%): Felsőtárkány Község Önkormányzata

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 fajtánként:

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 beszámolót Kakuk Ágnes IFRS regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze.
Regisztrációs száma: 207300

Felsőtárkány, 2022.03.31.

Csáti Sándor
A társaság vezetője (képviselője)

Felsőtárkány Bükk-kapu 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	69				69	10	10					20	49
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
IMMATERIÁLIS JAVAK	69	0	0	0	69	10	10	0	0	0	0	20	49
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	195 550	458 480	4 884		649 146	16 123	3 374					19 497	629 649
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 442	2 277			10 719	4 197	1 183					5 380	5 339
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 095	2 986			13 081	6 717	886					7 603	5 478
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
TÁRGYI ESZKÖZÖK	214 087	463 743	4 884	0	672 946	27 037	5 443	0	0	0	0	32 480	640 466
Mindösszesen:	214 156	463 743	4 884	0	673 015	27 047	5 453	0	0	0	0	32 500	640 515

