

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Felsőtárkányi Közétkeztetési Nonprofit Kft.

2022. évi egyszerűsített éves beszámolójához

A társaság alakulásának éve: 2015

Székhely: 3324 Felsőtárkány, Fő út 101.

Működési forma: Korlátolt Felelősségű társaság

Fő tevékenységi kör: 5629 – Egyéb vendéglátás

Jegyzett tőke: 6.000 eFt

Saját tőke: 15.435 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: 2023.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 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 havonta 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 visszaírással 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 társaságot Felsőtárkány Község Önkormányzata alapította 2015.07.01.-én 3 millió forint jegyzett tőkével. A társaság cégbírósági bejegyzése 2015.07.13.-án megtörtént. A társaság tulajdonosa a Felsőtárkány Község Önkormányzata a törzstőkét 6 millió forintra emelte, melyről a cégbíróság 2016.01.06.-án a tőkeemelést bejegyezte. A társaság főtevékenysége egyéb vendéglátás. Egyéb tevékenysége rendezvényi étkeztetés.

A társaság a Felsőtárkány Község Önkormányzat illetékességi területén belül ellátja az iskola, óvoda, illetve az idősek szociális étkeztetésének feladatait. Lakossági megrendeléseket is fogad, valamint rendezvényi étkeztetéseket is vállal.

3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

Eszközök összetétele

	2021		2022	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	5705	40,78	4733	24,95
Forgóeszközök	8178	58,46	14088	74,26
Aktív időbeli elhatárolások	105	5,96	149	0,79
Összesen:	13988	100	18970	100

Források összetétele

	2021		2022	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	9975	71,31	15435	81,36
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	4013	28,69	3068	16,17
Passzív időbeli elhatárolások	0	0	467	2,47
Összesen:	13988	100	18970	100

	2021	2022
Saját tőke aránya:		
Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100=	71,31 %	83,42 %
Likviditási ráta:		
Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100=	438,26 %	459,19 %
Jövedelmezőségi mutató:		
1) Árbevétel a.= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel + Egyéb bevétel}} * 100 =$	4,86 %	8,23 %
2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke*100=	18,39 %	35,37 %

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	9975	15435
I. Jegyzett tőke	6.000	6.000
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	2141	3975
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	1834	5460

Követelések részletezése: (eFt)

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	4366	6933
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járulékok	259	130
Egyéb követelés	0	0
Összesen	4625	7063

Lekötött tartalék jogcímeik szerint:

A társaságnak nincsenek lekötött tartaléka.

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 149 eFt, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig 467 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2021	2022
Szállítók	992	683
Adók-járadékok	266	206
Munkabér	0	0
Hitel, Kölcsön	608	581
Egyéb	0	0
Letiltás	0	0
Következő évre áthúzódó áfa	0	0
Jegyzett tőke emelés	0	0
Összesen	1866	1470

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (e Ft)

Megnevezés	2021	2022
Pénzügyi lízing éven túli része	2147	1598
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	2147	1598

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.

2022.év eredményét terhelő adók

A Kft. KIVA adózás alanya.

A 2022. adóévre számított KIVA összege: 3121 e Ft.

Az adózás előtti eredmény 8581 e Ft. Az adózott eredmény 5460 e Ft, mely nyereséget a társaság az eredménytartalék terhére számolja el.

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:**

Tisztségviselők(fő):	0
Ügyvezetők(fő):	1
Részére kifizetett járandóság:	7040 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.**

Gál Ádám
3324 Felsőtárkány, Ady Endre utca 58.

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

Alkalmazott: 10 fő

Kifizetett éves bér: 33065 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:**

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

Felsőtárkány, 2023.03.31.

Gál Ádám
A társaság vezetője (képviselője)

Ötárkányi Közétketési Kft
 i év: 2022.01.01.-2022.12.31.

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

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés					Nettó érték		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Növekedés			Átsorolás		Záró	
						Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
is-átiszervezés aktivált értéke					0						0	0
ítí fejlesztés aktivált értéke					0						0	0
ni értékű jogok					0						0	0
ni termék					0						0	0
vagy cégérték					0						0	0
erriális javakra adott előlegek					0						0	0
erriális javak érték helyesbítése					0						0	0
ikű immateriális javak					0						0	0
TERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nok és a kapcsolódó vagyoni értékű					0						0	0
ki berendezések, gépek, járművek	8 512	739			9 251	6 429	798				7 227	2 024
berendezések, felszerelések, ek	6 917	262			7 179	3 295	1 175				4 470	2 709
szállatok					0						0	0
ízások, felújítások					0						0	0
ízásokra adott előlegek					0						0	0
eszközök érték helyesbítése					0						0	0
ikű tárgyi eszközök					0						0	0
YI ESZKÖZÖK	15 429	1 001	0	0	16 430	9 724	1 973	0	0	0	11 697	4 733
szesen:	15 429	1 001	0	0	16 430	9 724	1 973	0	0	0	11 697	4 733

adatok E Ft-ban