

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Felsőtárkány Nonprofit Kft.

2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához

A társaság alakulásának éve:	2004
Székhelye:	3324 Felsőtárkány, Fő út 101.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Tevékenységi kör:	4211 – Út, autópálya építése
Jegyzett tőke:	3.000 eFt
Saját tőke:	10.405 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 elhasználódási körülményeit figyelembe véve, eszközönként, az aktiválás napjától, annak maradványértékével csökkentett bruttó értéke után, lineárisan kerül az értékcsökkenés megállapításra. Az 100.000 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 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 Felsőtárkány Községüzemeltetési Közhasznú Társaságot (Felsőtárkány KHT) FELSŐTÁRKÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA alapította 2004. 10. 15-én 3 millió Ft jegyzett tőkével. A vállalkozás Cégbírósági bejegyzése 2005. 01. 05-én megtörtént.

A Társaság 2008 évben átalakult Korlátolt Felelősségű Társasággá.

A Társaság a Felsőtárkány Községi Önkormányzat illetékességi területén belül ár- és belvízvédelmi, környezet- és természetvédelmi, közrend- és közlekedésbiztonsági védelmi feladatokat lát el. Feladata továbbá az Önkormányzat illetékességi területén belül utak és hidak üzemeltetése.

A Társaság Alapító Okirata alapján vállalkozási tevékenységet is folytathat. Az üzletszerű gazdasági tevékenység kiegészítő jellegű volt az előző években, melyet a közhasznú tevékenysége elősegítése érdekében végzett.

A 2014-es évben a társaság neve megváltozott, melynek oka, hogy a közhasznúsági feltételeknek a törvény szerint nem felelt meg. A társaság új neve: **Felsőtárkány Nonprofit Kft.**

3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

Eszközök összetétele

	2020		2021	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	10.853	42,79	9.172	68,81
Forgóeszközök	14.482	57,09	4.032	30,25
Aktív időbeli elhatárolások	30	0,12	124	0,94
Összesen:	25.365	100	13.328	100

Források összetétele

	2020		2021	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	14.910	58,78	10.405	78,06
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	10.455	41,22	2.923	21,94
Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
Összesen:	25.365	100	13.328	100

	2020	2021
Saját tőke aránya:		
Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100=	58,78 %	58,78 %
Likviditási ráta:		
Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100=	183,43 %	183,43 %
Jövedelmezőségi mutató:		
1) Árbevétel a.= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} * 100}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}}$	7,82%	-26,9 %
2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke*100=	15,99 %	-43,29 %

II. Specifikus rész:

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Befektetett eszközök bemutatása: 1.mell.szerint

A befektetett eszközök, készletek, értékpapírok érték helyesbítése:

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

A követelések értékvesztése:

A társaság tárgyévben a követelések után értékvesztést nem számolt el.

Környezetvédelmi 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	14.910	10405
I. Jegyzett tőke	3.000	3.000
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	9.525	11910
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	2.385	-4505

Követelések részletezése: (eFt)

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	0	0
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járadékok	155	1458
Egyéb követelés	0	0
Összesen	155	1458

Lekötött tartalék jogcímek szerint:

A társaságnak nincsen 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 **124 eFt**, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig **0 eFt**.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2020	2021
Szállítók	992	183
Adók-járadékok	1.858	0
Munkabér	0	0
Hitel, Lizing	1.930	1812
Vevőtől kapott előleg	3.115	0
Egyéb	0	0
<i>Letiltás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Következő évre áthúzódó áfa</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen	7.895	1995

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (Ft)

Megnevezés	2020	2021
Pénzügyi lízing éven túli része	2.560	928
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	2.560	928

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 feltételeivel, továbbá az üzleti év után járó járandóság összege:**

Tisztségviselők(fő):	0
Ügyvezetők(fő):	1
Részére kifizetett járandóság:	800 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: 2 fő

Kifizetett éves bér: 6028 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, 2022.03.31.

Csáti Sándor
A társaság vezetője (képviselője)

Felsőtárkány 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
IMMATERIÁLIS JAVAK	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	4 836	604			5 440	2 212	694						2 906	2 534
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 076	165	1 140		7 101	3 958	1 584			968			4 574	2 527
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	12 912	769	1 140	0	12 541	6 170	2 278	0	0	968	0	7 480	5 061	5 061
Mindösszesen:	12 912	769	1 140	0	12 541	6 170	2 278	0	0	968	0	7 480	5 061	5 061