

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Felsőtárkány Bükk-kapu Kft.

2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához

A társaság alakulásának éve: 2009

Székhely: 3324 Felsőtárkány, Fő út 101.

Működési forma: Korlátolt Felelősségű társaság

Fő tevékenységi kör: 6820 - Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Jegyzett tőke: 165.014 eFt

Saját tőke: 181.209 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.

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

Beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

Eredménykimutatás: Összköltségeljárással készül

Mérleg: A változat

Mérlegkészítés időpontja: 2024.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. A 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				
	2022		2023	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	625.419	97,04	619972	95,66
Forgóeszközök	18.952	2,94	28072	4,33
Aktív időbeli elhatárolások	97	0,02	87	0,01
Összesen:	644.468	100	648131	100

Források összetétele				
	2022		2023	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	175.449	27,22	181209	27,96
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	7684	1,19	7538	1,16
Passzív időbeli elhatárolások	461335	71,59	459384	70,88
Összesen:	644.468	100	648131	100

Saját tőke aránya:	2022	2023
Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100=	95,80 %	96,00 %
Likviditási ráta:		
Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100=	246,6 %	372,4 %
Jövedelmezőségi mutató:		
1) Árbevétel a.= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}} * 100 =$	4,38 %	7,37 %
2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke*100=	0,39 %	2,78 %

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	175.449	181.209
I. Jegyzett tőke	165.014	165.014
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	34.660	34.660
IV. Eredménytartalék	-24.916	-23505
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	691	5040

Követelések részletezése: (e Ft)

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	3543	3689
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járadékok	4093	106
Egyéb követelés	0	0
Összesen	7636	3795

Lekötött tartalék jogcímek 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 **87 eFt**, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig **459.384 eFt**, mely beruházásra kapott Uniós támogatás volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Szállítók	1884	2023
Adók-járadékok	0	814
Munkabér	18	0
Vevőtől kapott előlegek	336	374
Egyéb	5446	4327
Beruházásra kapott Uniós támogatás előlege	0	0
Összesen	7684	7538

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Pénzügyi lízing éven túli része	0	0
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	0	0

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A 2023.gazdasági év eredményét terhelő helyi iparüzési adó: 706 e Ft, melyet a Felsőtárkány Község Önkormányzat felé szükséges elszámolni

2023.év eredményét terhelő adók

A Kft. KIVA adózás alanya.

A 2023. adóévre számított KIVA összege: 6802e Ft.

Az adózás előtti eredmény 11842 e Ft. Az adózott eredmény 5040 e Ft, mely nyereséget a társaság az eredménytartalék terhére számolja el.

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:	8560 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:

Csáti Sándor
3324 Felsőtárkány, Koronás út 22.

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

Alkalmazott: 17 fő

Kifizetett éves bér: 70804 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, 2024.03.31.

Csáti Sándor
A társaság vezetője (képviselője)

Felsőtárkány Bükk-kapu Kft.
Üzleti év: 2023.01.01.-2023.12.31.

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	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisérté- kű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok					0							0	0
Szellemi termék	69				69	30	10					40	29
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	30	10	0	0	0	0	40	29
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	640 273				640 273	24 443	4 946					29 389	610 884
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 134				9 134	4 921	1 278					6 199	2 935
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 678	2 302			12 980	5 341	1 515					6 856	6 124
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	660 085	2 302	0	0	662 387	34 705	7 739	0	0	0	0	42 444	619 943
Mindösszesen:	660 154	2 302	0	0	662 456	34 735	7 749	0	0	0	0	42 484	619 972

