

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Felsőtárkány Bükk-kapu Kft.

2024. 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

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: 2025.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				
	2023		2024	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	619972	95,66	619394	94,01
Forgóeszközök	28072	4,33	38501	5,85
Aktív időbeli elhatárolások	87	0,01	362	0,14
Összesen:	648131	100	658257	100

Források összetétele				
	2023		2024	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	181209	27,96	188242	28,60
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	7538	1,16	11762	1,79
Passzív időbeli elhatárolások	459384	70,88	458253	69,61
Összesen:	648131	100	658257	100

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	181.209	188.242
I. Jegyzett tőke	165.014	165.014
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	34.660	34.660
IV. Eredménytartalék	-23.505	-18.465
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	5.040	7.033

Követelések részletezése: (e Ft)

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	3689	3851
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járadékok	106	267
Egyéb követelés	0	0
Összesen	3795	4118

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 **362 eFt**, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig **458.253 eFt**, mely beruházásra kapott Uniós támogatás volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Szállítók	2023	1628
Adók-járadékok	814	5275
Munkabér	0	0
Vevőtől kapott előlegek	374	263
Egyéb	4327	4596
Beruházásra kapott Uniós támogatás előlege	0	0
Összesen	7538	11762

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Pénzügyi lízing éven túli része	0	0
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	0	0

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A 2024.gazdasági év eredményét terhelő helyi iparüzési adó: 2074 e Ft, melyet a Felsőtárkány Község Önkormányzat felé szükséges elszámolni

2024.év eredményét terhelő adók

A Kft. KIVA adózás alanya.

A 2023. adóévre számított KIVA összege: 8.641 e Ft.

Az adózás előtti eredmény 15.674 e Ft. Az adózott eredmény 7.033 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:	9770 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: 18 fő

Kifizetett éves bér: 92.161 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, 2025.03.31.

Csáti Sándor
A társaság vezetője (képviselője)

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	40	10					50	19	
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	40	10	0	0	0	0	50	19	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	640 273				640 273	29 389	4 946					34 335	605 938	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 134	1 606	156		10 584	6 199	1 380			156		7 423	3 161	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 980	6 291	539		18 732	6 957	2 038			539		8 456	10 276	
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	662 387	7 897	695	0	669 589	42 545	8 364	0	0	695	0	50 214	619 375	
Mindösszesen:	662 456	7 897	695	0	669 658	42 585	8 374	0	0	695	0	50 264	619 394	

