

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Felsőtárkányi Közétkeztetési Nonprofit Kft.

2023. 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: 18.049 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: 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 elhasználódási 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 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 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

	2022		2023	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	4733	24,95	5393	22,27
Forgóeszközök	14088	74,26	18763	77,49
Aktív időbeli elhatárolások	149	0,79	58	0,24
Összesen:	18970	100	24214	100

Források összetétele

	2022		2023	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	15435	81,36	18049	74,54
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	3068	16,17	6165	25,46
Passzív időbeli elhatárolások	467	2,47	0	0
Összesen:	18970	100	24214	100

	2022	2023
--	------	------

Saját tőke aránya:

Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100=	91,30 %	77,56 %
--	---------	---------

Likviditási ráta:

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100=	958,37 %	359,38 %
--	----------	----------

Jövedelmezőségi mutató:

1) Árbevétel a.= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}} * 100 =$	8,23 %	5,44 %
--	--------	--------

2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke*100=	35,37 %	14,48 %
--	---------	---------

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 korongedményes nyugdíj, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget jelentő kiadásokra:

A társaság korongedményes 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	15435	18049
I. Jegyzett tőke	6.000	6.000
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	3975	9435
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	5460	2614

Követelések részletezése: (eFt)

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	6933	8953
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járadékok	130	408
Egyéb követelés	0	169
Összesen	7063	9530

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 **58 eFt**, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig **0 eFt**.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Szállítók	683	3548
Adók-járadékok	206	969
Munkabér	0	0
Hitel, Kölcsön	581	628
Egyéb	0	76
<i>Letiltás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Következő évre áthúzódó áfa</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Jegyzett tőke emelés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen	1470	5221

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Pénzügyi lízing éven túli része	1598	944
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	1598	944

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.

2023.év eredményét terhelő adók

A Kft. KIVA adózás alanya.

A 2023. adóévre számított KIVA összege: 3788 e Ft.

Az adózás előtti eredmény 6.402 e Ft. Az adózott eredmény 2.614 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:	7680 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: 9 fő

Kifizetett éves bér: 37876 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, 2024.03.31.

Gál Ádám
A társaság vezetője (képviselője)

Felsőtárkányi Közétkeztetési 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	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
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0							0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 251	2 291			11 542	7 227	817					8 044	3 498
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 180	0			7 180	4 470	815					5 285	1 895
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	16 431	2 291	0	0	18 722	11 697	1 632	0	0	0	0	13 329	5 393
Mindösszesen:	16 431	2 291	0	0	18 722	11 697	1 632	0	0	0	0	13 329	5 393

