



Vállalkozás neve: Városi Bérlet Kft.

Címe: 6000, Kecskemét, Csányi János körút 14. III. 320.

Adószáma: 27507270-1-03

Cégjegyzékszám: 03-09-135605

Képviselőre jogosult személy neve: Nagy Gábor Tibor

Éves Beszámoló a Társaság 2021. évi tevékenységéről

Kecskemét, 2022. február 15.

Tartalomjegyzék

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Táblázatok a kiegészítő melléklethez:

1. Mutatók a vállalkozás vagyonának, likviditásának, anyagi helyzetének átfogó elemzéséhez
2. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások
3. Társasági adó levezetés
4. Cash Flow kimutatás

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév	TERV	Teru teljesítés
A.	A. Befektetett eszközök	0	337 612	0
I.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	0		
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok			
4	Szellemi termékek			
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			
7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	337 612	
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
4	Beruházások, felújítások	0	337 612	
5	Beruházásokra adott előlegek			
6	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4	Tartós adott kölcs.jelentős tul.rész.visz.álló váll.-ban			
5	Egyéb tartós részesedés			
6	Tartósan adott kölcsön e.rész.-i viszonyban álló váll.-ban			
7	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	B. Forgóeszközök	2 365	10 114	23,38%
I.	I. KÉSZLETEK	0		
1	Anyagok			
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék, hízó és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk			
6	Készletekre adott előlegek			
II.	II. KÖVETELÉSEK	0		
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3	Követelések jelentős tul.rész.visz.lévő váll. szemben			
4	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-al szemben			
5	Váltókövetelések			
6	Egyéb követelések			
7	Követelések értékelési különbözete			
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Jelentős tulajdonosi részesedés			
3	Egyéb részesedés			
4	Saját részvények, saját üzletrészek,			
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 365	10 114	23,38%
1	Pénztár, csekkek			
2	Bankbetétek	2 365	10 114	23,38%
C.	C. Aktív időbeli elhatárolások	32		
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
2	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	32	0	
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK, (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 397	347 726	0,69%

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév	TERV	Terv teljesítés
D.	D. Saját tőke	2 167	313 726	0,69%
I.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	20 700	14,49%
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	III. TŐKETARTALÉK		296 300	
IV.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
V.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69. + 70. sor)			
1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-833	-3 274	0
E.	E. Céltartalékok			
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		
3	Egyéb céltartalék			
F.	F. Kötelezettségek	230	34 000	0,68%
I.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2	Hátrasorolt köt.jel.tul.rész.viszonyban lévő váll.-al szemben			
3	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-al szemben			
4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	34 000	
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		34 000	
2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7	Tartós köt.jel.tul.részes. viszonyban lévő váll.-al szemben			
8	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-al szemben			
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	230		
1	Rövid lejáratú kölcsönök			
	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek	0		
3	Vevőktől kapott előlegek			
4	Kötelezettségek áruszolgáltatásból és szolgáltatásból (szállítók)	132		
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7	Rövid lej.köt.jelentős tul.visz.lévő váll.-al szemben			
8	Rövid lej.köt.e.rész.viszonyban lévő váll.-al szemben			
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	98		
10	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
3	Halasztott bevételek			
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 397	347 726	0,69%

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Tárgyév	TERV	Terv teljesítés
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0		
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	0		
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03. + 04.)	0		
III.	Egyéb bevételek	1	0	
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyag- és energiaköltség		526	0,00%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	255	1 304	19,56%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	20	179	11,17%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		0	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	275	2 009	13,69%
10.	Béreköltség	502	1 020	49,22%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
12.	Bérfelárulások	57	173	32,87%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	559	1 193	46,84%
VI.	Értékcsökkenési leírás	0		
VII.	Egyéb ráfordítások	0		
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	-833	-3 203	26,01%
13.	Kapott osztalék és részesedés			
	13. sorból kapcsolt váll.-tól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból kapcsolt váll.-tól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból kapcsolt váll.-tól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból kapcsolt váll.-tól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. sorból értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0		
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18. sorból kapcsolt váll.-nak adott			
19.	Bef. pü.-i eszk.-ból származó ráfordítások, áf.vesztések			
	19. sorból kapcsolt váll.-nak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	20. sorból kapcsolt váll.-nak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		71	0,00%
	22. sorból értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+ 20.+ 21.+22)	0		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	0	-71	0,00%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A +-B)	-833	-3 274	25,45%
X.	Adófizetési kötelezettség		0	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C - X.)	-833	-3 274	25,45%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a Városi Bérlet Korlátolt Felelősségű Társaság
2021. évi éves beszámolójához

A kiegészítő melléklet szerepe a számviteli törvény 88.§ (1) pontja értelmében, hogy számszerű adatokat és szöveges magyarázatot adjon a vállalkozó vagyoni, pénzügyi helyzetének, a működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők és a hitelezők számára.

A számviteli törvény 88.§ - 94/A.§-a tételesen felsorolja a kiegészítő melléklet kötelező tartalmát.

I. Általános rész

A társaság bemutatása, cégalapítás:

A vállalkozás neve: **Városi Bérlet Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített név: Városi Bérlet Kft.

A társaság cégjegyzékszám: Cg. 03-09-135605

A cég adószáma: 27507270-1-03

A cég statisztikai számjele: 27507270 6820 113 03

A létesítő okirat kelte: 2021. november 2.

Cégbírósági bejegyzés dátuma: 2021. november 3.

A vállalkozás tulajdonosa 100 %-ban: Kecskemét Városfejlesztési Alap
6000, Kecskemét, Csányi János körút 14. II. em.
Képviseli: Dr. Várady Zoltán Zsolt

A vállalkozás székhelye: 6000, Kecskemét, Csányi János körút 14. III. em. 320.

Weblap: www.kikfor.hu, e-mail cím: titkarsag@kikfor.hu

Fő tevékenysége: Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (TEAOR: 68.20)

Egyéb tevékenységek:

- 41.10: Épületépítési projekt szervezése
- 64.20: Vagyonkezelés (holding)
- 66.19: Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
- 68.32: Ingatlankezelés
- 70.22: Ügyviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 71.12: Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 71.20: Műszaki vizsgálat, elemzés
- 81.10: Építményüzemeltetés
- 82.99: M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Törzstőke: 3 000 E Ft

A vállalkozás képviselőjére jogosult: Nagy Gábor Tibor ügyvezető igazgató, önállóan (lakcíme: 6000, Kecskemét, Belsőnyír tanya 112.)

A Kft. kettős könyvvizsgálatra nem kötelezett, könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A Kft. könyvelését 2021. november 03.-tól a KIK-FOR Kft. végzi. A könyvviteli szolgáltatási feladatok irányításáért Szöllősi-Varga Tünde Valéria (Anyja neve: Lugosi Valéria, szakterület: vállalkozási) gazdasági vezető felelős, regisztrációs száma: 137128, igazolványszáma: 11322.

A 2021. év végi mérlegfőösszeg: **2 397 E Ft.**

A Kft. társasági jogi státusza, tulajdonosi szerkezete:

A társaságban a Kecskeméti Városfejlesztési Alap 100 %-os üzletrésszel tulajdonos.

Kapcsolt vállalkozások:

- KIK-FOR Kft., 6000, Kecskemét, Csányi János körút 14.
- Kecskeméti Városfejlesztő Kft., 6000, Kecskemét, Csányi János körút 14.
- Kecskeméti Városfejlesztési Alap, 6000, Kecskemét, Csányi János körút 14. II. em.

A Kft. tevékenységi körének, főbb feladatainak bemutatása

A cég tulajdonában kerülő ingatlanokat piaci alapú bérbeadás elősegítése érdekében hasznosítja.

A mérleg egyes tételeinek értékelése, kiegészítő ismertetése (számviteli politika)

A vállalkozás számviteli politikájának főbb vonásai

A Városi Bérlet Kft. Számviteli Politikája és Értékelési Szabályzata a 2000. évi C. számú számviteli törvény előírásai alapján készült.

A Kft. a **következetesség és összemérés elvét betartva készíti el** a kiegészítő mellékletet.

A törvény nyújtotta választási lehetőségek közül a 8. § (2) bekezdésében meghatározott „A” változatú éves beszámoló formát alkalmazzuk, melyet kettős könyvvitellel támasztunk alá.

A Kft. cégbíróság általi bejegyzésére 2021. november 3. napján került sor, így az éves beszámolóban szereplő adatok esetén bázisidőszaki adatok nem állnak rendelkezésre.

A Társaság a Számviteli politikája alapján évi 2 alkalommal (VI.30. és XII.31.) kettős könyvvitel rendszerében rögzített adatok alapján beszámolót készít. Üzleti évnek a január 1-től december 31-ig terjedő időszakot tekinti.

Az év végi mérleg fordulónapja: december 31., féléves mérleg fordulónapja: június 30.

Évvégi mérlegkészítés időpontja: február 15., a félévi mérlegkészítés időpontja: július 31.

A mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások (*hibákat és hibahatásokat*) az üzleti évre vonatkozóan könyvelésre és bemutatásra kerülnek.

A beszámoló tartalmazza az ágazat bevételeit, valamint a közvetlen költségek alapján készült utókalkulációt és az adózás előtti eredményt.

Az egyes mérlegtételekhez tartozó, a mérlegkészítés időpontjáig ismertté váló gazdasági eseményeket a beszámolási időszakra könyveljük le. Ugyanezen időpontig ismertté váló információk birtokában végezzük el továbbá a szükséges értékelési feladatokat is.

A mérleg fordulónapja és február 15-e között minden olyan esemény ismertté vált, melyek az előző évi mérlegadatokat alátámasztásához, kiegészítéséhez szükségesek szerepeltetjük a beszámolóban.

Társaságunk az **eredménykimutatást összköltség eljárással** készíti el.

A Kft. a költségeit az 5-ös számlaosztályban - költségcímek szerint - számolja el. Az éves beszámoló összeállítása érdekében a társaság a mérlegsémához igazodó számlarendet használ. A számviteli törvény előírásai szerint egyéb bevételként számoljuk el a beruházásokra, fejlesztésekre intenzitás arányosan a kapott támogatások tárgyévre jutó részét.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a mérlegfőösszeg 10%-át meghaladó tételeket, a tárgyidőszakban ilyen nem volt.

Amortizációs politika

Az immateriális javaknál (szellemi termékek) és a tárgyi eszközöknél a várható elhasználódási idő alapján megállapított amortizációs kulcs kiszámításával, **lineáris módszer** alkalmazásával **havonta** kerülnek megállapításra az értékcsökkenés.

Az értékcsökkenést költségként az aktiválás időpontjától a tárgyév végéig, az egy évre megállapított érték időarányos részét havonta számoljuk el. A 200 E Ft értékhatár alatti eszközök értékcsökkenését használatba vételkor számoljuk el.

Terven felüli értékcsökkenést a piaci érték tartós (egy évnél hosszabb), jelentős mértékű csökkenése esetén számolunk el, továbbá selejtezés miatt, ha az eszköz használhatósága bármilyen ok miatt csökken. Jelentősnek tekintjük a könyv szerinti (nettó) értéknél 15 %-kal magasabb piaci értéket. Terven felüli értékcsökkenés visszairását akkor alkalmazzuk, ha a piaci érték a könyv szerinti értéket 15 %-kal meghaladja. A visszairást az előző években elszámolt terven felüli értékcsökkenés mértékéig számoljuk el.

Mérlegtételek elszámolási szabályai

A **pénzeszközök** névértéken szerepelnek a mérlegben.

Az aktív időbeli elhatárolásokat – a Szt. 32-33. § alapján – elkülönítetten mutatjuk ki az alábbiak szerint:

- a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadásokat, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el (ide értendő a halasztott ráfordítás is),
- olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el,
- olyan többletkötelezettségeket, amelyek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél,
- Aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a szerződés elszámolási egysége - általános forgalmi adót nem tartalmazó - teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege azon részét, amely meghaladja a szerződés elszámolási egységével kapcsolatban az előző üzleti év(ek)ben és a tárgyévben együttesen - a 72. § (2)-(4a) bekezdés és 73. § alapján - elszámolt nettó árbevételt.

Saját tőkeként kerül kimutatásra az alapító által megfizetett jegyzett tőke, a tőketartalék, az eredménytartalék, a lekötött- és az értékelési tartalék, valamint az adózott eredmény.

Jegyzett tőkeként kerül kimutatásra az alapító által rendelkezésre bocsátott pénz, a jegyzett tőkét könyv szerinti értékben kell a mérlegben szerepeltetni.

Eredménytartalék: a mérlegben könyv szerinti értéken szerepeltetjük az előző üzleti év(ek) adózott eredményeit.

Szállító állományként vesszük figyelembe azokat az beérkezett számlákat, amelyek teljesítési időpontja 2021. évi, és a mérlegkészítés időpontjáig beérkeznek. A számviteli szabályok szerint a kötelezettség a fizikai teljesüléskor keletkezik.

Rövid lejáratú kötelezettség az egy évnél rövidebb ideig fennálló kötelezettség. A kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értékben mutatjuk ki.

Passzív időbeli elhatárolásokat – a Szt. 44-45. § alapján – elkülönítetten mutatjuk ki az alábbiak szerint:

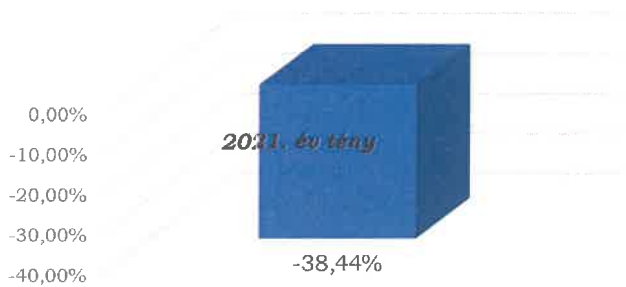
- a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi,
- a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,
- mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között a vállalkozóval szemben érvényesített, benyújtott, ismertté vált, a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó kártérítési igényt, kártérítést, bírósági költséget,
- a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó, a jóváhagyásra jogosult testület által megállapított, kötelezettséggként ki nem mutatott prémiumot, jutalmat, azok járulékát.
- a szerződés elszámolási egységével kapcsolatban az előző üzleti év(ek)ben és a tárgyévben együttesen - a 72. § (2)-(4a) bekezdés és a 73. § alapján - elszámolt nettó árbevételnek azt a részét, amely meghaladja a szerződés elszámolási egysége - általános forgalmi adót nem tartalmazó - teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összegét.

A Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének elemző bemutatása

A tőke működtetés jövedelmezőségét mérő mutató (ROE) A saját tőke működtetés hatékonysága azt mutatja meg, hogy a Kft. milyen jövedelmezően gyarapította saját tőkéjét.

A tőkearányos jövedelem értéke -38,44 %.

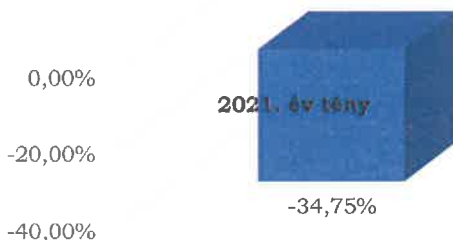
ROE: tőkearányos jövedelem (adózott er./saját tőke)



Az eszközarányos jövedelmezőség mutató (ROA) a lekötött eszközök működtetésének hatékonyságát mérő mutató.

Az eszközarányos jövedelem értéke: -34,75 %.

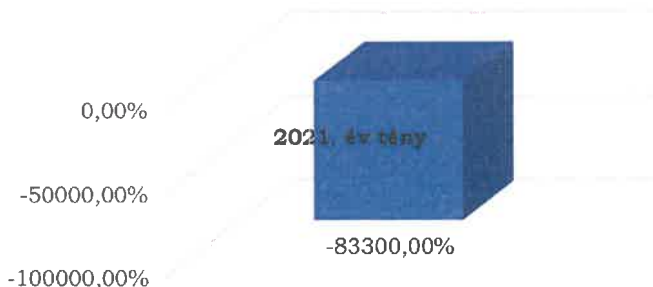
ROA: eszközarányos jövedelem (adózott eredmény/eszk.összesen)



Az árbevétel arányos jövedelmezőség mutató (ROS) a forgalommal arányos jövedelmezőség a Kft. által elért éves adózott nyereséget viszonyítja a nettó árbevétel és az egyéb bevételek összegéhez.

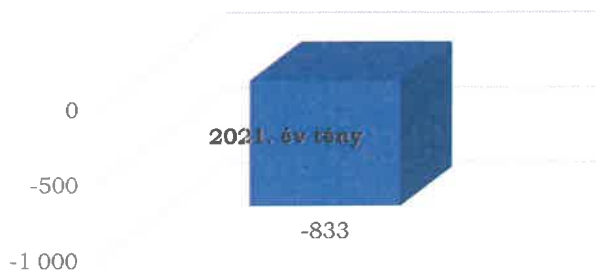
Az árbevétele arányos jövedelmezőség értéke: -83 300 %.

ROS: árbevétel arányos jövedelmezőség (adózott eredmény/nettó árbevétel+egyéb bevétel)



EBITDA mutató (üzemi eredmény + amortizáció) a tevékenység jövedelem-termelő képességét fejezi ki. Értéke: -833 E Ft.

EBITDA: (üzemi er.+amortizáció adatok E Ft-ban)



Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök, aktívák

Az eszközök leltározására év végén kerül sor, az eszközök analitikus egyeztetése a mérlegkészítésig megtörtént.

A. Befektetett eszközök értéke 0 Ft.

I. Immateriális javak értéke 0 Ft.

II. Tárgyi eszközök értéke 0 Ft.

III. Befektetett pénzügyi eszközök értéke 0 Ft.

B. A forgóeszközök összértéke 2 365 E Ft.

I. Készletek értéke 0 Ft.

II. Követelések értéke 0 Ft.

III. Értékpapírok értéke 0 Ft.

IV. A Pénzeszközök összege a mérleg forduló napon 2 365 E Ft.

C. Az aktív időbeli elhatárolások értéke 32 E Ft.

Ezen a soron szerepel a költségek aktív időbeli elhatárolása 32 E Ft értékben.

Források, passzívák

D. Saját tőke mérlegben szereplő könyv szerinti értéke 2021. üzleti év fordulónapján **2 167 E Ft.**

I. A jegyzett tőke 3 000 E Ft.

II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke 0 Ft.

III. Tőketartalék 0 Ft.

IV. Eredménytartalék 0 Ft.

V. Lekötött tartalék 0 Ft.

VI. Értékelési tartalék 0 Ft.

VII. Adózott eredmény – 833 E Ft.

E. Céltartalékok 0 Ft.

F. Kötelezettségek értéke **230 E Ft**.

I. Hátrasorolt kötelezettségek 0 Ft.

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek 0 Ft.

III. Rövid lejáratú kötelezettségek teszik ki a kötelezettségek 100 %-át, azaz **230 E Ft**-ot.

A szállítói kötelezettségek értéke 132 E Ft, mely nem minősül lejárt kötelezettségnek.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek: 98 E Ft, a fordulónapon fennálló adótartozások, melyeket az esedékességi határidőig kiegyenlítettünk.

G. Passzív időbeli elhatárolások értéke 0 Ft.

A Kft.-nek 2021. év végén lejárt köztartozása nem volt.

A társaságnak környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

Cégünk adó és egyéb fizetési kötelezettségeit folyamatosan teljesíti, adó és egyéb köztartozásunk nincs.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok, kiegészítések (összköltség eljárással készített eredménykimutatás séma szerinti tételszám bontásban)

I. Értékesítés nettó árbevétele 0 Ft

II. Aktivált saját teljesítmények értéke 0 Ft

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke 2021. évben **1 E Ft** volt.

IV. Anyagjellegű ráfordítások összege: **275 E Ft**, melyből **255 E Ft** az igénybe vett szolgáltatások értéke és **20 E Ft** az egyéb szolgáltatások értéke.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értékéből **62 E Ft** irodabérleti díj és **193 E Ft** ügyviteli szolgáltatás.

V. A személyi jellegű ráfordítások összege **559 E Ft**, amely a bérköltség 502 E Ft és a bérjárulékok 57 E Ft együttes összege.

VI. Értékcsökkenési leírás összege 0 Ft

VII. Egyéb ráfordítások összege 0 Ft

A) Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: -833 E Ft.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei összege 0 Ft

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai összege 0 Ft

B) Pénzügyi műveletek eredménye: 0 Ft

C) Adózás előtti eredmény: -833 E Ft.

X. Adófizetési kötelezettség: 0 Ft

D) Adózott eredmény: -833 E Ft.

Társasági adó nem a jövedelem nyereség minimum szerint lett meghatározva, ugyanis nem keletkezett árbevétel 2021 évben.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

A Társaság éves **statisztikai állományi létszáma** 2021. évben **0,97 fő**.

2021. évben **502 E Ft** bérköltség és ezután **57 E Ft** járulék fizetési kötelezettség keletkezett.

2021. évi környezetvédelmi információk

A Kft. 2021. évben betartotta a környezetvédelmi előírásokat, szabályokat. A Kft-nek európai uniós vagy egyéb jogszabályok alapján környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, környezetvédelmét közvetlenül szolgáló eszközzel nem rendelkezik.

Egyéb információk

- A társaságnak felügyelő bizottsága, könyvvizsgálója nincs.
- Az ügyvezető igazgató részére kölcsön, előleg juttatására 2021. évében nem került sor, nevükben nem történt garanciavállalás.
- Vezető tisztségviselővel szemben nyugdíjfizetési kötelezettségünk nincs.
- A 2021. évben hatósági ellenőrzés nem volt.
- A cégnek nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége, illetve a társaságnak nincsen olyan pénzügyi kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából fontos lenne.
- A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze és kötelezettsége.
- A társaságnak kutatás- és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége nem merült fel.

- A Kft-nek függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalása nincs.
- Cégnyilvántartásban az adatváltozások átvezetésre, bejegyzésre kerültek.
- A Kft. nem rendelkezik olyan kötelezettséggel, melynek hátralévő futamideje több mint 5 év.
- A társaság a számviteli politikában előírt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétellel, költséggel és ráfordítással nem rendelkezik.
- A Kft. mérlegen kívüli tételként nem szerepeltet függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalást.
- A Kft-nek tárgyéven származékos ügylete nem volt.
- A Kft-nek saját üzletrésze nincs.
- A Kft. valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.
- A társaság befektetett pénzügyi eszközök, készletek értékelése kapcsán értékvesztést a tárgyévben nem számolt el.
- A társaságnak a tárgyévben áru- és szolgáltatásexportja, valamint -importja nem volt, exporttámogatásban nem részesült.
- A társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik.

Összegzés

A Kiegészítő melléklet és csatolt táblázatai a Számviteli Törvény, illetőleg a társaság Számviteli Politikája által előírt információkat tartalmazzák, és valós képet mutatnak a Kft. 2021. évi gazdálkodásáról és az érvényesülő tendenciákról.

Kecskemét, 2022. február 15.

Nagy Gábor Tibor
Ügyvezető Igazgató



Táblázatok
a 2021. évi kiegészítő melléklethez

1. Mutatók a vállalkozás vagyonának, likviditásának, anyagi helyzetének átfogó elemzéséhez
2. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások
3. Társasági adó elszámolása
4. Cash Flow kimutatás

Mutatók a vállalkozás vagyonának, likviditásának, anyagi helyzetének átfogó elemzéséhez

Jövedelmezőségi mutatók

	Megnevezés	Mutató kiszámítása	Számláló	Nevező	Érték
1.	ROE-Saját tőke jövedelmezősége (%)	Adózott Eredmény/Saját tőke	-833 E Ft	2 167 E Ft	-38,44%
2.	ROA-Eszközarányos jövedelmezőség (%)	Adózott Eredmény/Összes eszköz	-833 E Ft	2 397 E Ft	-34,75%
3.	ROS-Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	Adózott Eredmény/Nettó árbevétel + Egyéb bevételek	-833 E Ft	1 E Ft	-83300,00%
4.	Eszközök jövedelem termelő képessége	Üzemi tevékenység eredménye/Összes eszköz	-833 E Ft	2 397 E Ft	-34,75%
5.	Élőmunka jövedelmezősége (%)	Adózott Eredmény/Személyi jellegű ráfordítás	-833 E Ft	559 E Ft	-149,02%
6.	Egy főre jutó adózott eredmény	Adózott Eredmény/Átlagos állományi létszám	-833 E Ft	0,97 fő	-859 E Ft
7.	Élőmunka termelékenység	Nettó árbevétel / Átlagos állományi létszám	0	0,97 fő	0
8.	Eredményszerkezeti mutató (%)	Üzemi tevékenység eredménye/Adózás előtti eredmény	-833 E Ft	-833 E Ft	100,00%

Hatékonyági mutatók

	Megnevezés	Mutató kiszámítása	Számláló	Nevező	Érték
1.	Összes eszköz forgása	Nettó Árbevétel/Összes Eszköz	0	2 397 E Ft	0%
2.	Forgó eszközök forgása	Nettó Árbevétel/Forgóeszközök-Értékpapírok	0	2 365 E Ft	0%
3.	Befektetett eszközök forgása	Nettó Árbevétel/Befektetett eszközök	0	0	
4.	Vevők forgási ideje napokban	(Vevők tartozása/Nettó Árbevétel) x 365	0	0	
5.	Szállítók forgási ideje napokban	(Szállítók követelése + Váltótartozások/Anyagjellegű ráfordítások) x 365	132 E Ft	1 E Ft	63948,00

Tőkeszerkezeti és eladósodottsági mutatók

	Megnevezés	Mutató kiszámítása	Számláló	Nevező	Érték
1.	Tőkeellátottsági mutató (%)	Saját tőke/Összes eszköz	2 167 E Ft	2 397 E Ft	90,40%
2.	Eladósodottsági mutató (%)	Kötelezettségek/Összes eszköz	230 E Ft	2 397 E Ft	9,60%
3.	Nettó forgótőke ellátottság (%)	(Forgóeszközök-Rövid lej. kötelezettségek)/Forgóeszközök	2 135 E Ft	2 365 E Ft	90,27%
4.	Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lej. kötelezettségek	2 365 E Ft	230 E Ft	1028,26%
5.	Gyorsarány mutató (likviditási mutató)	(Forgóeszközök - Készletek)/Rövid lej. kötelezettségek	2 365 E Ft	230 E Ft	1028,26%
6.	Adósságszolgálati fedezet	(Adózott eredmény + ÉCS +Hosszú lej. hitelek kamatai) /(Hosszú lej. hitelek törlesztése + Hosszú lej. hitelek kamatai)	-833 E Ft	0	
7.	Kamatfedezeti mutató	Üzemi tev. eredmény/Fizetett kamatok	-833 E Ft	0	
8.	Tőkeszerkezet	Idegen tőke / Összes forrás	230 E Ft	2 397 E Ft	9,60%

Egyéb mutatók

	Megnevezés	Mutató kiszámítása	Számláló	Nevező	Érték
1.	Rövid lej. hitelek aránya a forgóeszközökhöz (%)	Rövid lej. hitelek/Forgóeszközök	0	2 365 E Ft	0,00%
2.	Rövid lej. hitelek aránya az árbevételhez (%)	Rövid lej. hitelek/Nettó árbevétel	0	0	
3.	Tőkevisszaforgatás mértéke (%)	Adózott eredmény/Saját tőke	-833 E Ft	2 167 E Ft	-38,44%

EBITDA	2021. év tény
üzemi eredmény + amortizáció	-833 E Ft
ROE	2021. év tény
adózott eredmény/saját tőke	-38,44%
ROA	2021. év tény
adózott eredmény/eszköz összesen	-34,75%
ROS	2021. év tény
adózott eredmény/nettó árbevétel + egyéb bevétel	-83300,00%



2. számú táblázat

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások 2021. december 31. fordulónapon

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Bérleti díj	32
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32
Aktív időbeli elhatárolás összege	32

Passzív időbeli elhatárolások 2021. december 31. fordulónapon

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott bevételek	0
Passzív időbeli elhatárolások összesen	0

TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁS

adatok E Ft-ban

Adózás előtti eredmény:	-833
Adóalapot növelő tételek:	
Eszközök kivezetésekor, selejtezésekor, átsorolásakor számított könyv. szerinti érték	0
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	0
Számviteli törvény szerint elszámolt terven felüli értékcsökkenés	0
Bírság, jogkövetkezmények	0
Elszámolt értékvesztés összege	0
Behajthatatlannak nem minősített követelés értéke	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült tétel	0
Összesen adóalap növelő tétel	0
Adóalapot csökkentő tételek:	
Eszközök kivezetésekor, selejtezésekor, átsorolásakor számított nyilvántartási érték	0
Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	0
Adótörvény szerint elszámolt terven felüli értékcsökkenés	0
Visszaírt értékvesztés összege	0
Adott támogatás	0
Összes adóalap csökkentő tétel	0
Adóalap:	-833
Számított adó: 9%	0

Cash Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. év Tény
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
Működési cash flow (1-13. sorok)	-635
1a. Adózás előtti eredmény	-833
korrekció véglegesen kapott pénzeszköz miatt	0
1b. korrekció a passzív időbeli elhatárolásban támogatás miatt	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény ±	0
2. Elszámolt amortizáció +	0
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0
4. Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
6. Szállítói kötelezettség változása ±	132
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	98
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	0
9. Vevőkövetelés változása ±	0
10. Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül) ±	0
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-32
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	
(14-18. sorok)	0
14. Befektetett eszközök beszerzése -	0
15. Befektetett eszközök eladása +	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	
Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	3 000
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele +	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	3 000
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
24. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25. Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés -	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
IV. Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok) +	0
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok) +	2 365

