

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Térségi Gazdaságfejlesztő Kft.

2021. gazdasági évről készült egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános rész

I. A VÁLLALKOZÁS GAZDASÁGI KÖRNYEZETÉNEK ISMERTETÉSE

Cégjogi forma: korlátolt felelősségű társaság

Alapítás időpontja: 2012

Alapítás módja: új alapítás

A társaság székhelye: 6782 Mórahalom, Röszei út 34.

Cégjegyzékszám: 06-09-019101

Adószám: 23995581-206

Tulajdonosok megnevezése, tulajdonuk aránya forintban és %-ban:

Mórahalom Város Önkormányzata	6782 Mórahalom, Szentháromság tér1.	600 E Huf	20,0 %
PRAMENÁDÓ Vendéglátó és Kereskedelmi Kft.	6782 Mórahalom, Szegedi út 1/B.	1.470 E Huf	49,0 %
MÓRA-AGROTOURIST Nonprofit Közhasznú Társaság	6782 Mórahalom, Fesztivál köz 1.	930 E Huf	31,0 %
Összesen:		3.000 E Huf	100,0 %

2. A számviteli politika főbb vonásainak bemutatása

A társaság kettős könyvvitelt vezet, egyszerűsített éves beszámolót készít, eredménykimutatását összköltség eredmény-elszámolási módszerrel állítja össze. A társaság a költségek elszámolása során költségnem elszámolást alkalmaz. A mérleg tagolása az előző évvel megegyezően a Szt. 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatnak megfelelően készült. 2021. évben a társaság a Számviteli törvénytől nem tért el, a törvényben megfogalmazott alapelvek szerint történt a könyvvezetés, és készült az egyszerűsített éves beszámoló.

A feltárt hibát akkor tekintjük jelentős összegű hibának, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az

ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, amennyiben a mérlegfőösszeg 2%-a nem éri el az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak azokat a tételeket tekintjük, melyek az üzleti év költségeinek, ráfordításainak együttes összegének 25 %-át meghaladják.

A beszámoló készítésének időpontja: 2022. március 31.

Értékelési eljárások ismertetése

Befektetett eszközök

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a szerzési, ill. az előállítási költség. Ezen javak terv szerinti lineáris módszerrel – a Számviteli törvény előírásainak figyelembevételével -, a várható használati idő alapján kerülnek leírásra.

A tárgyi eszközök értékelésének alapja a Számviteli törvény szerint meghatározott szerzési ár, illetve az előállítás önköltsége.

Az értékcsökkenési leírás minden tárgyi eszközönél lineáris módon került elszámolásra a várható élettartam figyelembevételével. A törtévi leírás az üzemben töltött napokkal arányosan kerül elszámolásra. Terven felüli leírást a cég a számviteli törvény értelmében számol el.

A 200 E Ft egyedi szerzési érték alatti tárgyi eszközöket a társaság a használatbavételkor egy összegben költségként számolja el.

Cégünk az értékhelyesbítés lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Az előzőekben ki nem emelt befektetett eszközök értékelése és a mérlegben való szerepeltetése a Számviteli törvény általános előírásai alapján történt.

Készletek

Anyagok

Az anyagok értékelése a tárgyidőszak végi mennyiségi leltár alapján a legutolsó vásárlások szerzési árán történik.

Befejezetlen termelés értékelése

A közvetlen költségek az egyes tevékenységek tekintetében a számviteli nyilvántartások keretei között kerülnek rögzítésre. A befejezetlen termelés az időszak végén leltározásra kerül a készütségi fog alapján. Megállapításra kerül a fordulónapi készütségi fok a tárgyévi tevékenységhez kapcsolódó bevétel, valamint a tevékenység szerződéses összege alapján. Az árbevételi szinten számított készütségi fok arányában kerül megállapításra a közvetlen költségek alapján számított befejezetlen termelési érték.

Áruk

Az áruk tényleges bekerülési áron kerülnek értékelésre.

A göngyölegek betétdíjon kerülnek értékelésre

A készletek értékelésének elve teljes mértékben megegyezik az előző évben alkalmazott elvekkel.

Követelések

A külföldi pénzürtékre szóló követeléseinket az OTP Bank Nyrt. által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának átlagán számítjuk át forintra.

Értékvesztés képzése a követelések partnerenkénti egyedi értékelése alapján a várható megtérülés százalékos mértéke alapján történik.

Pénzeszközök

A külföldi pénzürtékre szóló követeléseinket az OTP Bank Nyrt. által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának átlagán számítjuk át forintra.

Kötelezettségek

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeinket az OTP Bank Nyrt. által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának átlagán számítjuk át forintra.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök és azok értékcsökkenésének bemutatása

(1-2. számú melléklet)

2. Készletek részletezése

A társaság a fordulónapon készlet állománnyal nem rendelkezett.

3. Követelések bemutatása

Rövid lejáratú követelések állománya 6.534 E Ft.

Ebből:

6.198 E Ft vevőkkel szembeni rövid lejáratú követelések.

54 E Ft időszakos elszámolás miatti levonható áfa, mely a 2022. évi adó megállapítási időszakban számolható el.

269 E Ft központi adóhatósággal szembeni rövid lejáratú követelés.

13 E Ft helyi adóhatósággal szembeni rövid lejáratú követelés.

Követelések, részesedési viszonyban lévő szervezetekkel szemben

Részesedési viszonyban lévő szervezetekkel szemben a fordulónapon követelés nem került kimutatásra.

4. Aktív időbeli elhatárolások ismertetése

Aktív időbeli elhatárolás elszámolására a tárgyévben nem került sor.

5. A tárgy- és bázisév saját tőke bemutatása:

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Tárgyév az előző év %-ában
Jegyzett tőke	3.000 E Ft	3.000 E Ft	100,0 %
Tőketartalék	0 E Ft	0 E Ft	0 %
Lekötött tartalék	0 E Ft	0 E Ft	0 %
Eredménytartalék	7.223 E Ft	9.056 E Ft	125,4 %
Adózott eredmény	1.833 E Ft	186 E Ft	10,1 %
ÖSSZESEN:	12.056 E Ft	12.242 E Ft	101,5 %

6. Céltartalék képzése

A Számviteli törvényben felsorolt jogcímek szerinti kötelezettségekre céltartalékot nem kellett 2021-ben képeznünk.

7. Kötelezettségek bemutatása

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege: 423.885 E Ft.

A Társaság, Mórahalom Városi Önkormányzat tulajdonában lévő Mórahalom Belterület 2/8

Hrsz-ú (6782 Mórahalom, Szent László park 4 szám) ingatlanon, a Szent Erzsébet Mórahalmi Gyógyfürdő épületbővítése keretében a pinceszinten egy önálló gépészeti rendszer kialakításával beruházást valósított meg, a hulladék termálvíz hőjének hasznosítása érdekében.

A beruházás megvalósításának finanszírozása érdekében a Takarékbank Zrt. – korábbi nevén 3A Takarékszövetkezet - folyósított hitelt a társaság részére. A hitel éven túli törlesztő részletei, 215.737 E Ft került kimutatásra a hosszú lejáratú kötelezettségek között.

A beruházás megvalósításához szükséges önrészt Mórahalom Város Önkormányzata biztosította a Társaság részére. Az Önkormányzat 108.100 E Ft összegű tagi kölcsönt nyújtott a vállalkozás részére. A hosszú lejáratú kötelezettségek között a tagi kölcsön éven túli törlesztő részlete került kimutatásra 84.124 E Ft összegben.

A GINOP-8.3.1-16 kódszámú hitelprogram keretében 149.900 E Ft kamatmentes hitel igénybevétele, a mórahalmi fürdő szolgáltató tér fejlesztését valósítja meg Társaságunk beruházás keretében. A kamatmentes hitel a MFB Zrt.-n keresztül került folyósításra 2018. évben. A hitel éven túli törlesztő részlete, 124.024 E Ft szintén a hosszú lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra. A pénzügyintézetektől felvett hitelek tekintetében Társaságunk élt a hitelmoratórium intézményével.

Rövid lejáratú kötelezettségek állománya 50.956 E Ft.

Ebből:

27.264 E Ft a hosszú lejáratú kötelezettségek között részletezett Takarékbank Zrt. által nyújtott hitel 2022. évi törlesztő részlete.

6.876 E Ft a hosszú lejáratú kötelezettségek között részletezett tagi kölcsön 2022-ben esedékes törlesztő része.

10.707 E Ft a hosszú lejáratú kötelezettségek között részletezett MFB Zrt. által folyósított hitel 2022. évi törlesztő része.

272 E Ft szállítókkal szembeni kötelezettség.

3.789 E Ft központi adóhatósággal szembeni, fordulónapon le nem jár esedékességű kötelezettség.

614 E Ft munkabér és megbízási díjból származó kötelezettség.

1.080 E Ft tagi kölcsön után felszámított kamatkötelezettség.

324 E Ft 2022 évben kiszámlázott 2021. évi folyamatos teljesítésű, társaság által

nyújtott szolgáltatásokhoz kapcsolódó fizetendő áfa.

30 E Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

Kötelezettségek részesedési viszonyban lévő szervezetekkel szemben

Részesedési viszonyban lévő szervezetekkel szembeni kötelezettség:

- hosszú lejáratú tagi kölcsön kötelezettség	84.124 E Ft.
- rövid lejáratú tagi kölcsön kötelezettség	6.876 E Ft
- tagi kölcsön kamata	1.080 E Ft.

8. Passzív időbeli elhatárolások ismertetése

Passzív időbeli elhatárolás elszámolására a tárgyévben nem került sor.

III. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Nettó árbevétel 42.997 E Ft

Ebből:

- hőszolgáltatás árbevétele	9.517 E Ft
- bérleti díj árbevétele	29.800 E Ft
- ellenőrzési tevékenység árbevétele	3.680 E Ft

Egyéb bevételek 348 E Ft

Ebből:

- költségek fedezetére kapott támogatás	347 E Ft
- egyéb bevétel	1 E Ft

Anyagjellegű ráfordítások 1.109 E Ft

Ebből:

- egyéb igénybevett szolgáltatás	882 E Ft
- bankköltségek	227 E Ft

Személyi jellegű ráfordítások 8.580 E Ft

Ebből:

- bérköltség 7.350 E Ft
- személyi jellegű egyéb kifizetések 152 E Ft
- bérjárulékok 1.078 E Ft

Tárgyidőszaki értékcsökkenés részletezése a számviteli törvény szerint.

Tervszerű értékcsökkenési leírás: 28.187 E Ft

Terven felüli értékcsökkenési leírás: 0 E Ft

Összesen: 28.187 E Ft

Összesenből 200 E Ft alatti tárgyi eszköz értékcsökkenési leírása: 0 E Ft

Egyéb ráfordítások 2.086 E Ft

Ebből:

- adók, illetékek 2.060 E Ft
- adóalapot növelő bírság 21 E Ft
- egyéb ráfordítás 5 E Ft

Pénzügyi műveletek bevételei 0 E Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai 3.119 E Ft

Ebből:

- pénzintézetnek fizetett kamatok 2.039 E Ft
- részesedési viszonyban lévő szervezeteknek fizetett kamat 1.080 E Ft

A Társaság 2021. éves társasági adóalapja, illetve adózás előtti eredménye nem érte el a társasági adó törvény előírásai szerinti elvárt mértéket, ezért a Társaság az elvárt adóra vonatkozó rendelkezések alapján állapította meg adófizetési kötelezettségét.

Társasági adóalapot csökkentő jogcímek:

- adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	28.187 E Ft
Összesen:	28.187 E Ft

Társasági adóalapot növelő jogcímek:

- számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	28.187 E Ft
- jogerős határozatban megállapított bírság	21 E Ft
Összesen:	28.208 E Ft

IV. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A társaság eszköz és tőke összetétele, néhány főbb mutatója

Megnevezés	Összeg E Ft-ban	Megoszlási viszonyszám
1. Befektetett eszközök	453.208	93,0 %
2. Forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolással együtt	33.875	7,0 %
3. Vagyoni eszközök összesen	487.083	100,0 %
4. Saját tőke	12.242	2,5 %
5. Idegen tőke	474.841	97,5 %

$$\text{Hosszú lejáratú kötelezettség aránya} = \frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Összes forrás}} = \frac{423.885}{487.083} = 87,0 \%$$

$$\text{Eladósodottság}_1 = \frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Saját tőke}} = \frac{474.841}{12.242} = 38,8$$

$$\text{Eladósodottság}_2 = \frac{\text{Összes köt. – követelés}}{\text{Saját tőke}} = \frac{474.841 - 6.534}{12.242} = 38,3$$

$$\text{Befektetett eszközök fedezettsége} = \frac{\text{Saját + idegen tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{487.083}{453.208} = 1,07$$

Likviditási mutató ₁	=	$\frac{\text{Likvid pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	=	$\frac{27.341}{50.956}$	=	0,54
Likviditási mutató ₂	=	$\frac{\text{Pénzeszk.+köv.+értékp.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	=	$\frac{33.875}{50.956}$	=	0,66
Hitelfedezeti mutató	=	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	=	$\frac{6.534}{50.956}$	=	12,8 %
Vevő-, szállítóállomány aránya	=	$\frac{\text{Vevő}}{\text{Szállító}}$	=	$\frac{6.198}{272}$	=	22,8
Eszköz megtérülési mutató	=	$\frac{\text{Ért. Nettó árbevétel}}{\text{Tárgyi e. + készletátlag}}$	=	$\frac{42.997}{467.302}$	=	0,09
Árbevétel arányos nyereség	=	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Ért. nettó árbevétele}}$	=	$\frac{3.383}{42.997}$	=	0,08
Tőkearányos nyereség	=	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	=	$\frac{264}{12.242}$	=	2,2 %
Alaptőke jövedelmezősége	=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	=	$\frac{186}{3.000}$	=	6,2 %
Befektetés megtérülési mutató	=	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}}$	=	$\frac{0}{3.000}$	=	0,0 %

Tájékoztató rész

Tételes előírások

1. Társaságunknak 2021. december 31-én nem volt részesedése kapcsolt vállalkozásban, illetve egyéb tartós részesedése.
2. A Társaságnak a fordulónapon – a II/7. pontban részletezetteken túl - nem volt hitel, kölcsön állománya.

3. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók adatai:

ÁLLOMÁNY- CSOPORT	Átl. stat. létszám	Bérköltség	Szem. jellegű egyéb kifiz.	Bérfárulékok
- szellemi	0 fő	300 E Ft	0 E Ft	51 E Ft
- fizikai	3 fő	7.050 E Ft	152 E Ft	1.027 E Ft
ÖSSZESEN:	3 fő	7.350 E Ft	152 E Ft	1.078 E Ft

A társaság ügyvezetője Németh Attila (anyja neve: Molnár Mária, 6783 Ásotthalom, Királyhalmi utca 81.) Az ügyvezető a tárgyévben megbízási díján felül, juttatásban nem részesült.

4. A társaság tevékenységének végzése folyamán a környezetét nem veszélyezteti. A társaságnak nincsenek a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei, valamint veszélyes hulladékai, környezetre káros anyagai. Társaságunk nem számolt el közvetlenül a környezetvédelemmel kapcsolatos költséget, valamint a kötelezettségei között nem mutatott ki környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségeket.
5. A társaság nem végzett kutatást, vagy kísérleti fejlesztést, így ezzel kapcsolatosan költséget sem számolt el.
6. Az éves beszámolót a Számviteli törvény előírásai szerint Magyar Károly (regisztrálási szám: 129784) mérlegképes könyvelői készítette.
Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Németh Attila ügyvezető jogosult, kötelezett.

7. Társaságunknak peres ügye nincs. Önellenzés során előző évekre vonatkozóan jelentős összegű hibát nem tártunk fel.
8. A társaságnak nincs olyan esetleges pénzügyi kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg.

Mórahalom, 2022. május 26.



Németh Attila
ügyvezető

Térségi Gazdaságfejlesztő Kft.
6782 Mórahalom, Röszei út 34.
Adószám: 23995581-2-06

Immateriális javak részletezése

2021

Adatok Ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOG	ÜZLET CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK	KÍSÉRLET, FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS, ÁTSZERVEZÉS	ÖSSZESEN
1. Bruttó érték január 1-jén	0	0	0	0	0	0
2. Növekedés						
3. Csökkenés						
4. Átminősítés						
5. Bruttó érték záráskor	0	0	0	0	0	0
6. Halmozott értékcsökkenés január 1-jén	0	0	0	0	0	0
7. Értékcsökkenés növekedés (+)						
8. Értékcsökkenés csökkenés (-)						0
9. Értékcsökkenés átminősítés (±)						
10. Tárgyidőszaki értékcsökkenési leírás (7-8±9)	0	0	0	0	0	0
11. Halmozott értékcsökkenés záráskor	0	0	0	0	0	0
12. Nettó érték záráskor	0	0	0	0	0	0
13. 7. sorból terv szerinti lineáris leírás	0	0	0	0	0	0

2. számú melléklet

Tárgyi eszközök részletezése

2021

Adatok Ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLANOK	TERMELŐGÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	EGYÉB BERENDE- ZÉSEK, FELSZERE- LÉSEK, JÁRMŰVEK	BERUHÁZÁSOK	ÖSSZESEN
1. Bruttó érték január 1-én	261.807	144.355	0	150.439	556.601
2. Növekedés (+)	150.439				150.439
3. Csökkenés (-)				150.439	150.439
4. Átminősítés (±)					
5. Bruttó érték záráskor	412.246	144.355	0	0	556.601
6. Halmozott értékcsökkenés január 1-én	15.048	60.158	0	0	75.206
7. Értékcsökkenés növekedés (+)	7.256	20.931			28.187
8.a Értékcsökkenés csökkenés (-)					
8.b Előző évek miatti helyesbítés					
9. Értékcsökkenés átminősítés miatti veszteség (±)					
10. Tárgyidőszaki értékcsökkenési leírás (7-8±9)	7.256	20.931	0	0	28.187
11. Halmozott értékcsökkenés záráskor (6+10)	22.304	81.089	0	0	103.393
12. Nettó érték záráskor (5-11)	389.942	63.266	0	0	453.208
13. 7. sorból terv szerinti lineáris leírás	7.256	20.931	0	0	28.187

3. számú melléklet

Saját tőke változása
2021

Adatok Ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	SAJÁT TŐKE	JEGYZETT TŐKE	EREDMÉNY TARTALÉK	LEKÖTÖTT TARTALÉK	ADÓZOTT EREDMÉNY
- Nyitóállomány az év elején	12.056	3.000	7.223	0	1.833
A saját tőke összetételének változása					
- Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba					
- Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból			1.833		-1.833
- Átvezetés					
Összesen:	12.056	3.000	9.056	0	0
A saját tőke értékének változása					
- Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés					
- Befizetés eredmény-, tőke-, lekötött tart.					
- Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás					
- Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel					
- Egyéb jogcímek	186				186
-					
Összesen:	186				186
- Záró állomány az év végén	12.242	3.000	9.056	0	186