

NYÍRPAZONY TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI KFT.

**4531 Nyírpazony
Széchenyi u. 17.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Tartalom

I. Általános rész

1. Számviteli politika
2. Vagyoni és pénzügyi helyzet

II. Specifikus rész

A./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak
2. Tárgyi eszközök csoportja
3. Készletek
4. Követelések
5. Saját tőke
 - a./ Jegyzett tőke
 - b./ Eredménytartalék
 - c./ Mérleg szerinti eredmény
6. Kötelezettségek
 - a./ Rövid lejáratú kötelezettségek

B./ Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel
2. Költségek

III. Tájékoztató rész

1. Vagyoni helyzet vizsgálata
2. Pénzügyi helyzet vizsgálata
3. Jövedelem vizsgálata
4. Jövedelmezőségi mutató szerinti vizsgálat

I. Általános rész

1. Számviteli politika

A Nyírpazony Településüzemeltetési Kft.-t 2012.06.06.-án Nyírpazony Község Önkormányzata alapította. Így a Kft. vagyona 100 %-ban önkormányzati hozzájárulásából tevődik össze, melynek összege 5.000 eFt.

A Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít, az eredménykimutatást összköltségi eljárással állapítja meg.

A Társaság gazdálkodásának motivációja a fokozatosan növekvő nyereség realizálása. Ennek érdekében számviteli politikáját az 1991. évi XVIII. tv. által nyújtott „szabadabb” keretek alkalmazása jellemzi. Ezt mutatja a tárgyi eszközök csoportjában alkalmazott 200.000.- Ft alatti kis értékű egyösszegű leírása, mely az eszközállomány gyorsabb ütemű pótlását biztosítja. Ugyanakkor a kockázatvállalás csökkentéseként jelent meg az amortizációs mértékek meghatározásánál a társasági adó által elfogadott lineáris kulcsok választása.

Az összköltség eljárású eredmény-kimutatás alkalmazása szintén az egyre növekvő eredményre való célkitűzést támasztja alá, melynek motiválója, hogy a költségnemenkénti ráfordítások arányait figyelje a Társaság gazdálkodása során.

Valós értékelés nincs, az adott vállalkozás nem alkalmazott. A Társaság értékhelyesbítéssel nem élt.

Projektelszámolást a Társaság nem alkalmaz, mert a beruházás elszámolása műszaki tartalom alapján történik.

2. Vagyoni és pénzügyi helyzete

A saját tőkeállomány az összforrásból 93 %-os részarányt képvisel. E tőkeértékkel a Társaság 2021. évben 32.739 eFt árbevételt realizált.

Kedvező pénzügyi helyzetét likviditása támasztja alá. Az egy éven belül pénzzé tehető, azaz mobilizálható eszközök – melyek

összetétele a pénzeszközök, követelések, készletek – értékének az egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségekhez való viszonyításából megállapítható, hogy a likviditációs mutató 100 %-os.

II. Specifikus rész

A./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak

A Kft. immateriális javainak érték 204 eFt.

2. Tárgyi eszközök csoportja

2021. évben az eszközök értéke 14.679 eFt. Az év végi értékelés alapját a beszerzési költségek adták. A tárgyi eszközök amortizálódásánál a bruttó értékalapú leírások közül a lineáris módszert választotta a Társaság, melynek mértéke megegyezik a társasági adóban foglaltakkal.

a./ Gépek, berendezések, felszerelések

2021. évben beszerzett eszközök bruttó értéke 71 eFt, melyek után az értékcsökkenés összegét 2021. évben aktivált eszközökre vonatkozó lineáris kulcs mértékével határozzák meg.

Együttesen tekintve az eszközcsoportot 2021. december 31-ével

- bruttó érték	22.133 eFt
- elszámolt értékcsökkenés	7.454 eFt
- nettó érték	14.679 eFt

2.a.

A Társaságnál jelzáloggal terhelt ingatlan nincs. Visszavásárolt üzletrész nem volt.

3. Készletek

A Társaság vásárolt készletállománnyal dolgozott. Befejezetlen állomány 2021.12.31.-én 0 eFt.

4. Követelések

A 2021. év végén fennálló követelések összege 1.916 eFt, mely összetétele a következő:

- Vevőkövetelések	635 eFt
- NAV társasági adó:	0 eFt
- Iparűzési adó:	0 eFt
- NAV Áfa, járulék:	1.281 eFt

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében kimutatott követelések teljes értékűnek minősíthetők, mivel fizetési határidőn belüli követelések.

5. Saját tőke

a./ Jegyzett tőke

2012-ben 500 eFt vagyonértékkel alapították a Kft.-t, mely 100%-ban pénzüsszezből tevődik össze. 2012.09.04.-én tőkeemelés történt, így a jegyzett tőke 5.000 eFt-ra emelkedett.

b./ Eredménytartalék

A 2021. év gazdálkodása során képződött eredménytartalék értéke 14.087 eFt.

c./ Adózás utáni eredmény

A társasági adó meghatározása után 2021. év adózás utáni eredménye 69 eFt, melynek levezetése a következő:

- Adózás előtti eredmény:		128 eFt
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK:		
Társasági adó által elfogadott é.cs.:	71 eFt	
Összesen:		71 eFt
ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK:		
Számviteli törvény által elfogadott é.cs.:	71 eFt	
Elengedett követelések:	0 eFt	
Összesen:		71 eFt

ADÓALAP:	655 eFt
Társasági adó 9 %:	59 eFt

ADÓZOTT EREDMÉNY: 69 eFt

Össességében a saját tőkeállomány értéke 2021. év mérlegkészítés időpontjában 19.156 eFt-ot mutat.

A Társaságnál ellenőrzés során nem volt megállapítás.
Önellenőrzésnél jelentős összegű hiba nem került feltáráásra.

6. Kötelezettségek

a./ Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 eFt, beruházási hitel 0 eFt.

2021. évben felmerült, s a mérlegben kimutatásra került egy évet meg nem haladó kötelezettségek összege: 1.348 eFt.

Összetétele:

- Önkormányzati előleg beruházásra:	0 eFt
- NAV járulék:	466 eFt
- Szállítói kötelezettségek:	5 eFt
- Társasági adó:	0 eFt
- Munkabér:	877 eFt
- Iparűzési adó:	0 eFt
- Áfa:	0 eFt

A kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatta ki a Társaság.

B./ Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel

A Társaság által 2021. évben elért összbevétel értéke:	32.739 eFt
Beruházás, felújítás:	3.934 eFt
Karbantartás, síkosítás:	1.211 eFt
Parkfenntartás:	1.200 eFt
Hulladékgyűjtő edény értékesítés:	0 eFt
Temetőüzemeltetés:	4.151 eFt

Sírhelymegváltás:	372 eFt
Egyéb értékesítés:	0 eFt
Közfoglalkoztatottak bértámogatása:	5.096 eFt
Önkormányzati működési támogatás:	16.775 eFt
Pénzügyi bevétel:	0 eFt

2. Költségek

1. anyagjellegű ráfordítás:	8.051 eFt
- anyagköltség:	2.893 eFt
- igénybevett szolg.:	115 eFt
- eladott közvetített szolgáltatás:	2.587 eFt
- egyéb szolg.:	2.456 eFt
2. személyi jellegű ráfordítás:	24.235 eFt
- bérköltség:	20.268 eFt
- szem. jellegű kif.:	1.451 eFt
- bérjárulék:	2.516 eFt

A Társaság 2021. év gazdálkodása során inkább alaptevékenységére koncentrált, s kisebb mértékben a szabad pénzeszközeinek pénzügyi befektetései által nyújtott lehetőségekre.

3. A Társaság végzi a temető üzemeltetésével kapcsolatos feladatokat.

A feladat ellátásával kapcsolatos eredmény kimutatás:

1. Árbevétel:	
A temető üzemeltetéssel kapcsolatos árbev:	4.151 eFt
Sírhelymegváltással kapcsolatos árbevétel:	372 eFt
Összesen:	4.523 eFt
2. Költségek:	
1. Anyagi jellegű ráfordítás:	1.108 eFt
- anyagköltség:	879 eFt
- igénybevett szolgáltatás:	15 eFt
- eladott közvetített szolgáltatás:	0 eFt
- egyéb szolgáltatás:	214 eFt

2. Személyi jellegű ráfordítás:	3.319 eFt
- bérköltés:	2.621 eFt
- személyi jellegű kifizetés:	289 eFt
- bérjárulék:	409 eFt
3. Értékcsökkenés:	0 eFt
4. Egyéb ráfordítás:	0 eFt
Költségek összesen:	4.427 eFt
Temető üzemeltetés eredménye:	96 eFt

III. Tájékoztató rész

1. Vagyoni helyzet vizsgálata

2021. év egyszerűsített éves beszámolójának mérlegében 0 eFt hosszú lejáratú kötelezettségeket mutatott ki a Társaság.

A vállalkozásnak tartósan hitele nincs.

A Kft. telephelyei:

- 4531 Nyírpazony, Széchenyi u. 15.

2. Jövedelem vizsgálata

2021. évben az ügyvezető megbízási szerződés keretében folytatta tevékenységét. Statisztikai állományi létszám 10 fő.

Szociális hozzájárulási adó: 2.310 eFt 10 fő

Szakképzési hozzájárulás: 207 eFt 10 fő

3. Felelős vezető: Vajas Gyula
4531 Nyírpazony, Árpád út 42.

Mérlegkészítésért felelős:

Jászkovics Sándorné
4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 5/a. 2/15
Regisztrációs szám: 121328

Adótanácsadói igazolvány száma: AT 12780

Könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgálatért felelős személy:

Szendrői Jenő

4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 18.

Nyilvántartási szám: 002044

A vállalkozásnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

A tevékenység jellegéből adódóan a cég egyáltalán nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot.

A vállalkozásnak környezetvédelmi garanciális kötelezettsége sem az előző, sem a tárgyévben nem volt, arra céltartalékot egyik időszakra sem képzett.

Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben jelenik meg, nincs.

A mérleg az eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét választott könyvvizsgáló vizsgálta meg.

Nyíregyháza, 2022. 04. 28.