

Szentgrótert Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
Kiegészítő melléklete

Cégjegyzék száma: 20 09 063088

Adószám: 11358981-2-20

Székhelye: 8790 Zalaszentgrót, Dózsa György utca 1.

Cégformája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alakulás időpontja: 1997.02.17.

Jegyzett tőke: 22 183 e Ft

Tulajdonosi szerkezet: 100-ban Zalaszentgrót Város Önkormányzata

A társaság ügyvezetője: Tóth István Lajos

Fő tevékenységi köre: 932908 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Földrajzi elhelyezkedés: Zalaszentgrót Város (Zala Megye)

Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

1. Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

1.1. Szabályrendszer főbb jellemzői

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklet "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

1.2. Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be.

1.3. Nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

1.4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket, illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

1.5. Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineárisan, állandó leírási kulccsal számoljuk el.

1.6. 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

1.7. Társaság vásárolt készleteinek értékelése

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték az utolsó beszerzési áron meghatározott érték. A vásárolt készletekről év közben sem mennyiségi sem értékbeni nyilvántartást nem vezetünk. Az év közbeni anyagbeszerzéseket közvetlenül költségként az árukat pedig eladott áruk beszerzési értéke számlán számoljuk el. Az év közbeni folyamatos mennyiségi nyilvántartás hiányában december 31-én kötelező a leltározás. Az év végi leltár alapján meghatározott anyag és árukészlet értékét a költségek, illetve ráfordítások egyidejű csökkentésével kell a mérlegben a készletek között állományba venni. A tárgyévet követő év elején a nyitó készletértéket közvetlenül a költségek, illetve ráfordítások között számoljuk el.

1.8. Saját termelésű készletek értékelése

Nincs saját termelésű készletünk.

2. További kiegészítések

2.1. Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

2.2. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

2.3. Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

2.4. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

2.5. Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

2.6. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

2.7. Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya, illetve leányvállalattal szemben

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

2.8. Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

2.9. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

2.10. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

2.11. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

2.12. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása

Értékhelyesbítést és értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

2.13. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

4 fő.

2.14. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású: munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

10 fő

2.15. Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

0 fő

2.16. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen

14 fő

2.17. A társaság nem tagja más társaságnak, nincsenek befektetési kapcsolatai.

3. KIEGÉSZÍTÉSEK AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

3.1. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Megnevezés	Bekerülési érték	Elszámolt amortizáció	Nettó érték
Immateriális javak	30 837	30 837	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 691	5 619	18 072
Műszaki gépek, berendezések, járművek	6 491	5 068	1 423
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 058	4 540	2 518
Befektetett eszközök összesen	68 077	46 064	22 013

Forgóeszközök

A **Követelések** soron a mérlegben 5.060 e Ft összegben szerepelnek a vevőkövetelések, 934 e Ft összegben az Önkormányzatnak fizetett teljesítési biztosíték, valamint az adóelszámolások miatti túlfizetések 342 e Ft értékben, az alábbi részletezésben:

- Társasági adó túlfizetés: 29 e Ft
- Önellenzési pótlék túlfizetés: 29 e Ft
- Helyi iparűzési adó túlfizetés: 213 e Ft
- Gépjárműadó túlfizetés: 49 e Ft
- Egyéb helyi adó túlfizetés: 22 e Ft

Zsuppánék Miklós vevő felszólítása – a tartozás elismerésére és rendezésére – megtörtént, a felszólításokra nem reagált, ezért értékvesztés került elszámolásra az alábbiak szerint:

Eredeti követelés:	369 512 Ft
Tárgyévi értékvesztés:	0 Ft
Nyilvántartás szerinti értékvesztés:	369 512 Ft

A **Pénztár és a Bankszámlák** egyenlegei a megfelelő egyeztetések elvégzése után kerültek elfogadásra:

Pénztár:	870 e Ft
Pénztárgép	100 e Ft
Pénztárgép (PA00823808)	20 e Ft
Elszámolási betétszámla	22 742 e Ft
Összesen:	23 732 e Ft

A tárgyévben **Aktív időbeli elhatárolás** 1.120 e Ft értékben került elszámolásra.

FORRÁSOK

Saját tőke

Az <i>Induló/jegyzett tőke</i> összege	22 183 e Ft
Az <i>Eredménytartalék</i> összege	-33 250 e Ft
<i>Lekötött tartalék</i> összege	56 535 e Ft

(A Társaság korábbi évek veszteséges működése miatt a tulajdonos Önkormányzat 56 535 e Ft pótbefizetést teljesített, amit a lekötött tartalék főkönyvi számlán tartunk nyilván.)

Az ***Adózott eredmény*** megegyezve az Eredmény kimutatásban szereplő összeggel: **- 1 676 e Ft veszteség.**

A Társaság a beszámolási időszakban Céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaság a beszámolási időszakban ***Hátrasorolt és Hosszú lejáratú kötelezettséggel*** nem rendelkezett.

A ***Rövid lejáratú kötelezettségek*** az alábbi összegekből állnak:

Szállítók	630 e Ft
Kaució	200 e Ft
Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség	392 e Ft
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	414 e Ft
ÁFA fizetési kötelezettség	2 167 e Ft
Jövedelem elszámolási számla	1 517 e Ft
Szépkártya kifizetés	150 e Ft
Egyszerűsített foglalkoztatás	120 e Ft
Egyszerűsített fogl. közteher	19 e Ft
Fel nem vett járandóság	149 e Ft
TB járulékfizetési kötelezettség	450 e Ft
<u>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</u>	<u>395 e Ft</u>
Összesen:	6 603 e Ft

A 4811 főkönyvi számlán kimutatott 2 806 e Ft **Passzív időbeli elhatárolás** a következők szerint oszlik meg:

- A tulajdonos önkormányzat által 2013. és 2019. évben folyósított beruházási támogatás tárgyévi amortizációval korrigált összegét mutatja. A 2019. évi beruházási célra kapott támogatás fel nem használt összege 2023. december 31. napján: 2 806 e Ft.

3.2. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság **bevételei** a 2023. évi összes bevétele 130 048 e Ft volt, amely az alábbi forrásokból keletkezett:

Belföldi értékesítés árbevétele	127 570 e Ft
Egyéb bevételek	2 478 e Ft
ebből	
Munkaügyi központ támogatás	1 807 e Ft
Beruházási támogatás feloldás	634 e Ft
Egyéb bevétel	37 e Ft
Pénzügyi műveletek bevétele:	0 e Ft

A felmerült **költségek, ráfordítások** összege a 2023. évben 131 490 e Ft, melyek teljes egészében a cél szerinti tevékenységek folytatása érdekében kerültek felhasználásra az alábbiak szerint:

Anyagjellegű ráfordítások 2023. évi összege 59 818 e Ft, melyből

anyagköltség	26 155 e Ft
igénybe vett szolgáltatások értéke	30 289 e Ft
egyéb szolgáltatások költségei	3 374 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások összege, egyezően az eredménykimutatás adataival 60 748 e Ft.

Béreköltség	50 124 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 548 e Ft
Bérráfordítások	6 076 e Ft

A foglalkoztatottak részére 41 127 e Ft, az alkalmi munkavállalók részére pedig 6 416 e Ft lett kifizetve. A Társaság ügyvezetője részére 2023-ben bruttó 2 106 e Ft került kifizetésre. A felügyelő bizottság 3 tagja összesen bruttó 475 e Ft juttatásban részesült.

Értékcsökkenési leírás a beszámolási időszakban 2 142 e Ft.

Egyéb ráfordítások 2023. évi összege 8 782 e Ft. Itt elsősorban a Költségvetéssel és az Önkormányzattal elszámolt adók, illetékek hozzájárulások kerültek kimutatásra.

3.3. Társasági adó elszámolása

Adózás előtti eredmény	- 1 442 e Ft
Megállapított nyereségminimum	2 601 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	-2 142 e Ft
Écs. elszámolása (TAO tv.)	- 2 142 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	+2 142 e Ft
Écs. elszámolása (Szvt. tv.)	+2 142 e Ft
Adóalap	2 601 e Ft
Társasági adó	234 e Ft
Adózott eredmény	- 1676 e Ft.

3.4. Igénybe vett de minimis támogatás alakulása

Támogatás jogcíme	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
Munkaügyi központ bértámogatás	1 443 e Ft	1 028 e Ft	1 951 e Ft	4 193 e Ft	1 806 e Ft

A Társaság fejlesztési tartalékot nem képez.

A mérleg és az eredménykimutatás aláírója Tóth István Lajos ügyvezető (8900 Zalaegerszeg, Gábor Áron u. 36.).

Zalaszentgrót, 2024. április

ügyvezető
Szentgróter Kft.