

Völgység Ipari Park Nonprofit Kft

7150 Bonyhád, Perczel Mór utca 133.

Adószám: 12443657-2-17

Cégjegyzékszám: 17-09-007776

KSH-szám: 12443657-6832-572-17

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2022. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Bonyhád, 2023.02.15.

A Völgység Ipari Park Nonprofit Kft tevékenységét 2010. évben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: ingatlankezelés.
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 24210 ezer Ft.
Székhelye: 7150 Bonyhád, Perczel Mór utca 133.

A társaság tulajdonosai : önkormányzati tulajdon (64%), belföldi jogi személy (36%).

Képviselőre jogosult:

Futár Rajmund Gábor, 7150 Bonyhád, Szabadság tér 4. I. emelet 2.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: OSTZONE GAZDASÁGI TANÁCSADÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG, elérhetősége: 7150 Bonyhád, Rákóczi utca 1. 1. emelet 3.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Réder István. Regisztrációs száma: 000937.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, de a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Jerkovits János (6500 Baja, Petőfi utca 11.), nyilvántartási száma 002166.

Könyvvizsgáló cég: JERKÓ ÉS TÁRSA Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 6500 Baja, Petőfi utca 11.), nyilvántartási száma 000395.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2023.02.15.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi

eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A

cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.
Vevői követelés nincs.

S a j á t t ő k e

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

Saját tőke	Növekedés	Csökkenés	Változás oka
lekötött tartalék	12620	0	fejlesztési tartalék
eredménytartalék	0	12620	fejlesztési tartalék
Ö s s z e s e n	12620	12620	

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
fejlesztési tartalék	12.620

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
tartalék	500
Ö s s z e s e n :	13.120

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

Határidőn belüli.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegén kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
támogatás écs visszavezetés	5.952
Ö s s z e s e n :	5.952

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
bér	3.120
járulékok	406
Ö s s z e s e n :	3.526

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	0	1

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
adók	952
Ö s s z e s e n :	952

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
árfolyamnyereség	2.297
Ö s s z e s e n :	2.297

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
kamat	23.087
Ö s s z e s e n :	23.087

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
écs	12.506	12.506
fejlesztési tartalék	0	12.620
Ö s s z e s e n :	12.506	25.126

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 97,23% volt, tárgyévben 97,25%. A forgóeszközök aránya előző évben 2,77% volt, tárgyévben 2,75%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 16,64%

volt, tárgyévben 18,04%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 29,99%, előző évben 32,08% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,61, előző évben 1,90 volt.

A hosszú távú eladósodottság 62%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 449,12%, előző évben 397,00% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 35,37, előző évben 3,23 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 35,37, míg előző évben 3,23 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 22,20, előző évben 2,60 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,05, előző évben 0,05.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,14, előző évben 0,34 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték 31936 e Ft volt, ami az előző évinek 141,17%-a. Az anyagmentes termelési érték 44442 e Ft volt, ami az előző évinek 116,54%-a.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 70,00%, az előző évben 131,21% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 46,65%-kal csökkent.

A saját tőke jövedelmezősége 17,44% volt.

A megtermelt pénzjövdelem értéke 25126 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 63042 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 52,65%, az előző évben 144,16% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 23,11%, az előző évben 65,59% volt.