

VÁRVAG Nonprofit Kft

vállalkozás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. évi beszámolóhoz

Kelt: Cegléd 2022.03.07.

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Gulyásdy u 28.
Adószám: 14736354-2-13

.....
aláírás
(a vállalkozás képviselőjére jogosult személy)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve: **VÁRVAG Nonprofit Kft**
Székhelye: 2700 Cegléd, Gubody u.28
Adószáma: 14736854-2-13
Céggjegyzék száma: 13-09-128232
Az alapítás időpontja: 2009.03.16.
A működés megkezdésének időpontja: 2009.05.19.
Működési forma: *Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság*

A társaság telephelyei: 2700 Cegléd, Külső-Kőrösi 5739/8 hrsz.
2700 Cegléd, Piac utca 275/2 hrsz.
2700 Cegléd, Piac utca 275/6 hrsz.
2700 Cegléd, 1630/22 hrsz. (Ipartelep)
2700 Cegléd, 283/2

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és címe aki az éves beszámolót köteles aláírni: **Mótyán Krisztián ügyvezető**
2700 Cegléd, Kép u 16.

A beszámoló összeállításáért felelős személy neve: Retkes Mária
regisztrációs száma: 135892

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Cegléd Város Önkormányzata	130 500	100

Egyéb információk:

- 2019. évben a vállalkozásnál alaptőkét érintő változás nem történt.
- 2016.06. 01-től került kinevezésre az új ügyvezető, Mótyán Krisztián.
Megbízása lejár: 2026.12.31.

A felügyelő bizottság tagjai: Ecseri Ferenc (an: Kárteszi Katalin Ida)
Kiss Attila (an: Magyar Terézia)
Sós János (an: Nagy Erzsébet)

Megbízás lejár: 2024.10.31.

A vállalkozás a felügyelő bizottság tagjai részére nem folyósított előleget, kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciát.

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR száma	Megnevezése
6420	<i>Vagyonkezelés, holding Fő tevékenység</i>
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3900	Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
6832	Ingatlan kezelés
7111	Építészmérnöki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7810	Munkaközvetítés
8110	Építmény üzemeltetés
8129	Egyéb takarítás
8130	Zöldterület kezelés
8291	Követelés behajtás
4322	Víz- gáz- fűtés- légkondicionáló szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4334	Festés, üvegezés
4399	Egyéb speciális szaképítés
4762	Újság-papíráru kiskereskedelem
5221	Szárazföldi szállítást segítő szolgáltatás
2361	Építési betontermék gyártása
2369	Egyéb beton ,- gipsz, - cementtermék gyártása
8219	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
3320	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
4321	Villanszerelés
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4333	Padló-falburkolás
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet építése
7830	Emberi erőforrás gazdálkodás
8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-,ipari takarítás
0161	Növénytermesztési szolgáltatás
0210	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
0220	Fakitermelés
4312	Építési terület előkészítése
7500	Állat-egészségügyi ellátás
0240	Erdészeti szolgáltatás
4941	Közúti teherszállítás
7820	Munkaerő kölcsönzés
5210	Raktározás, tárolás
4110	Épületépítési projekt szervezése
7010	Üzletvezetés
4120	Lakó és nem lakó épület építése
4211	Út, autópálya építése

7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
4221	Folyadékszállításra szolgáló közmű építése
7219	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
4299	Egyéb, m.n.s. építés
7320	Piac, közvélemény kutatás
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
4311	Bontás
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
4939	Máshová nem sorolt szárazföldi személyszállítás
0130	Növényi szaporítóanyag termesztése
7311	Reklámügynöki tevékenység
7711	Személygépjármű kölcsönzés
8010	Személybiztonsági tevékenység
9326	Mns.egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9529	Egyéb személyi, háztartási cikk javítása
9609	Mns egyéb személyi szolgáltatás

2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvezetés módja:** Kettős könyvvitel

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint **2022. február 28. nap.** A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

- **Az eredménykimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizáció és értékvesztés**

- Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 100 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök a használatba vételkor azonnal elszámolásra kerülnek, egyösszegű terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

A 100 e Ft és a 200 e Ft közötti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és szellemi termékekre értékcsökkenésének elszámolására- *egyedi elbírálás alapján* - az alábbi eljárások alkalmazhatók:

- a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben, vagy
- a használatbavételkor két év használati időt vélelmez, ezért a terv szerinti értékcsökkenésük elszámolása két év alatt lineárisan, időarányosan történik, 50%-os leírási kulccsal,
- a hasznos élettartam és maradványérték által meghatározott leírási kulccsal.

A 200 e Ft feletti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása lineárisan, időarányosan történik, az üzembe helyezés napját követő naptól.

A maradványérték meghatározása a tárgyi eszközöknél egyedi elbírálás alapján történik

Az egyes tárgyi eszközök várható használati idejét -egyedi elbírálással - a Társaság ügyvezetője állapítja meg.

- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

Társaságunknál terven felüli értékcsökkenés a számviteli törvényben meghatározott esetekben és módon számolható el.

Társaságunk a terven felüli értékcsökkenés alkalmazása szempontjából tartósnak minősíti az eltérést, ha az 1 éven túl fennáll és a nyilvántartási érték és piaci érték közötti különbség eléri vagy meghaladja a nyilvántartási érték 25 %-át.

A piaci ár meghatározásának módszereként társaságunk árajánlat kérés, árjegyzék beszerzés módszerét alkalmazza.

- Értékvesztés elszámolása

Társaságunk a számviteli törvényben megfogalmazott lehetőséggel, hogy a vevőnként és adósonként, együttesen kisösszegű követeléseknél a követelések nyilvántartási értékének arányában számolja el az értékvesztést.

A 100 e Ft feletti tartozást jelentősnek minősíti, ezekre valamint a végrehajtás alatt lévő és peresített követelésekre egyedileg történik az értékvesztés elszámolása.

Az egyedi értékelés és nyilvántartás biztosítása analitikus nyilvántartások vezetésével történik

Az értékvesztés elszámolásának mértéke:

0-30 nap: 0 %

31-90 nap: 2 %

91-360 nap: 5 %

361 napon túl: 10 %

Egyedileg minősített, peresített követelések: várható megtérülés alapján, egyedileg számolva.

- **Céltartalék képzés**

A számviteli törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, ide értve különösen a korengedményes nyugdíjat, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget, valamint a megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből várható veszteséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

- **A szokásos és egyéb tételek elkülönítésének szempontjai**

a) A beszámolóban az egyéb bevételek között az olyan - az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező - bevételeket mutatjuk ki, amelyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek. Ezek például a tárgyi eszköz értékesítésből keletkező bevételek, valamint a kapott kártérítések, késedelmi kamatok, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatást, vagy véglegesen átvett pénzeszközt

b) Egyéb ráfordítások az olyan – értékesítés nettó árbevételéhez nem kapcsolódó – kifizetések, amelyek a rendszeres tevékenységek során merülnek fel. Ezek például: értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, fizetett bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, Adóhatóságokkal szemben felmerült kötelezettségek és a hiányzó vagy selejtezett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke, a behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés könyv szerinti értéke, visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzügyileg rendezett pénzeszközök.

- **Könyvvizsgálat**

A vállalkozásnál a kötelező könyvvizsgálatot a **GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (1097 Budapest, Vaskapu u. 1/a. 2. em. 1., Cégjegyzék száma: 01-09-731880, kamarai nyilvántartási száma: 001919) látja el. Képviseli: **Gulyás Csaba** (5100 Jászberény, Bimbó u.12.) an: Túróczi Margit , kamarai nyilvántartási száma: 007120). Jogviszonyának kezdete: 2020.06.01., vége: 2025.05.31.

A tárgyévben a kötelező könyvvizsgálatot végző könyvvizsgáló csak az üzleti évre vonatkozó beszámoló auditálásáért számított fel díjat.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

„A” típusú mérleg készítése esetén:

M e g n e v e z é s	Előző évi E Ft	Előző évek módosításai	Tárgyévi E Ft	Változás % - a
A. Befektetett eszközök	368 502		358 966	-2,59
I. Immateriális javak	0		0	
II. Tárgyi eszközök	368 502		358 966	-2,59
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0	0
B. Forgóeszközök	171 306		157 703	-7,94
I. Készletek	6 417		10 484	63,37
II. Követelések	16 441		54 908	233,97
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 693		49 250	360,58
III. Értékpapírok	0		0	0
IV. Pénzeszközök	148 448		92 311	-37,82
C. Aktív időbeli elhatárolások	16 831		17 218	-2,30
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	556 639		533 887	-4,10
D. Saját tőke	276 852		239 210	-13,60
I. Jegyzett tőke	130 500		130 500	0
III. Tőketartalék	4 448		4 448	0
IV. Eredménytartalék	134 455		141 905	5,54
V. Lekötött tartalék	0		0	0
VII. Adózott eredmény	7 449		- 37 643	-605,34
E. Céltartalékok	0		0	0
F. Kötelezettségek	79 651		90 960	-14,20
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	16 220		9 716	-40,10
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	63 431		81 244	28,08
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
2. Rövid lejáratú hitelek	6 504		6 504	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 309		13 519	84,96
G. Passzív időbeli elhatárolások	200 136		203 717	1,79
FORRÁSOK ÖSSZESEN	556 639		533 887	-4,10

M u t a t ó	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ (I/1.)	66,20	67,24	1,04
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ (I/2.)	33,80	32,76	-1,04
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$ (I/3.)	49,74	44,81	-4,93
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ (I/8.)	75,11	66,64	-8,47
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ (I/9.)	79,53	69,35	-10,18
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$ (I/10.)	55,94	31,96	-23,98
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ (I/12.)	212,15	183,30	-28,85

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	(I/13.)	259,95	181,21	-78,74
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/14.)	270,07	194,11	-75,96

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(II/2.)	2,69	-15,74	-18,43
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	5,71	-28,85	-34,56
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	1,98	-9,22	-11,20
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	1,13	-5,37	-6,50

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tájékoztató a 2021 évi gazdasági eseményekről:

A koronavírus kapcsán elrendelt veszélyhelyzet a Kft városüzemeltetéssel kapcsolatos városüzemeltetési feladatait nem befolyásolta.

A járvány miatt azonban a vállalkozói szféra munkaerő-kereslet növekedése a közfoglalkoztatotti létszám elvándorlását okozta, emiatt veszélybe került az útkarbantartási feladatok ellátása, így szeptemberben kérelmet nyújtottunk be 3 fős létszámemelésre a képviselőtestületnek. A létszámemelést a testület engedélyezte, de a magas bankszámla-egyenlegünkre hivatkozva a támogatási összeget nem emelte meg, ezt saját forrásból kellett kigazdálkodni. Emiatt történt az üzleti terv 1.sz. módosítása.

A 2021. évi februárban jóváhagyott üzleti tervben betervezésre került a Rákóczi u 51-53 sz alatti (volt Tömörkény gyógyszertár) idősök napközbeni ellátásának céljára történő átalakítása, nettó 5 000 000 Ft összegben.

Ez az összeg kizárólag a legszükségesebb javításokat, karbantartást tartalmazta.

A szakhatósági előírások miatt azonban szükségessé vált a teljes felújítás, amely tartalmazza többek között mozgássérült WC-mosdó, pihenő és klubhelyiség, tálalókonyha kialakítását, nyílászárók cseréjét, fűtésrendszer és villamosrendszer korszerűsítését... stb.

A fentiek miatt a betervezett 5 000 000 Ft helyett nettó 18 495 000 Ft szükséges az átalakítás kivitelezéséhez.

Ebből a 2021. évben megvalósítható munkákra nettó 12 000 000 Ft-ra volt szükség, így az eredetileg betervezett 5 000 000 Ft összeget erre az összegre kellett módosítani. A fennmaradó 6 495 000 Ft-ot a 2022. évi üzleti tervünkben került betervezésre. Ez indokolta az üzleti terv 2.sz. módosítását.

A kormányzati intézkedések alapján ingyenessé tett közterületi parkolás bevétele jelentős elmaradást mutat a 2019. teljes évihez képest. A 2019. teljes évi bázis 40 278 e Ft volt, míg a 2021. évi 23 327 e Ft-ot tett ki. Az ingyenes parkolás 2021.01-05. hó közötti időszakban állt fenn.

Szintén a kormányzati intézkedések között szerepelt, hogy a veszélyhelyzet idejére egyes időszakokban az önkormányzati tulajdonú kereskedelmi és üzlethelyiségek bérleti díj mentességet kaptak. Polgármesteri jogkörben hozott határozatok alapján más helyiségekre 50 % -os kedvezményt biztosított az önkormányzat, valamint 2020-2021 évben a szerződésekben szereplő, inflációnak megfelelő bérleti díj emelését sem lehetett érvényesíteni.

Emiatt a nem lakás célú helyiségek bérleti díja a 2019. teljes évi 115 838 e Ft-hoz képest 87 160 e Ft-ra csökkent, az elmaradt inflációs emeléseken túl.

1) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatás adataihoz:

Bevételek megoszlása:

a.) Értékesítés nettó árbevételének megoszlása

- Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke pénzügyi megállapodás szerint: 140 804 e Ft
- Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke külön megrendelések alapján: 35 843 e Ft
- Parkolás üzemeltetési költs. megtérítése Önkormányzattól 16 742 e Ft

• Köztéri illemhely üzemeltetés bevétele	11 e Ft
• Piac üzemeltetés árbevétele:	15 145 e Ft
• Továbbszámlázott díjak és egyéb szolgáltatások:	22 313 e Ft
• Egyéb értékesítés árbevétele	6 207 e Ft
• Bérleti díj bevétele lakás:	69 628 e Ft
• Bérleti díj bevétele nem lakás:	87 160 e Ft
• Fizetőparkolás árbevétele:	23 327 e Ft

b.) Egyéb bevételek :

• Értékesített TE bevétele:	247 e Ft
• Egyéb bevételek:	14 e Ft
• Kapott késedelmi kamat, kötbér:	400 e Ft
• Kerekítési különbözet:	1 e Ft
• Önkormányzati működési célú támogatás:	157 437 e Ft
• Önkormányzati kiegészítő támogatás közfoglalkoztatáshoz:	2 000 e Ft
• Közfoglalkoztatás támogatása MÁK (bér):	65 125 e Ft
• Közfoglalkoztatás támogatás MÁK (dologi):	16 030 e Ft
• Parkolási pótdíj:	1 307 e Ft
• Halasztott bevételek feloldása:	18 256 e Ft
• Elengedett követelésre befolyt összeg:	46 e Ft
• Visszaírt értékvesztés összege:	2 856 e Ft
• Költségek megtérítésére befolyt összegek:	801 e Ft
• Készlet többlet piaci értéke	1 254 e Ft

c.) Pénzügyi műveletek bevételei

• Kapott kamatok:	89 e Ft
• Vásárolt követelésekre befolyt összeg:	1 458 e Ft

Költségek és ráfordítások megoszlása

a.) Az anyagjellegű ráfordítások :

a. Anyagköltség	79 899 e Ft
b. Igénybevett szolgáltatás	112 886 e Ft
c. Egyéb szolgáltatás	7 478 e Ft
d. ELÁBÉ	393 e Ft
e. Közvetített szolgáltatás és alvállalkozói teljesítmény	117 799 e Ft

b.) A személyi jellegű ráfordítások között:

• Bérköltség	293 160 e Ft
• Személyi jellegű egyéb kifizetés	19 772 e Ft
• Bérjárulék	38 017 e Ft

c.) Egyéb ráfordítások:

• Értékesített TE könyv sz.-i értéke:	0 e Ft
• Fizetett bírság:	50 e Ft
• Fizetett kártérítés:	10 e Ft
• Kerekítési különbözetek:	1 e Ft

• Követelések értékvesztése:	9 211 e Ft
• Selejtezett TE, könyv sz-i értéke:	2 098 e Ft
• Gépjármű adó:	560 e Ft
• Iparüzési adó:	4 382 e Ft
• Cégautó adó:	201 e Ft
• Talajterhelési díj:	368 e Ft
• Behajthatatlan követelés:	41 e Ft
• Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke:	11 854 e Ft
• Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	184 e Ft
• Térítésmentes átadás ÁFA-ja	403 e Ft

d.) Pénzügyi műveletek ráfordításai:

• Beruházási hitel kamata:	735 e Ft
• Vásárolt követelésekkel kapcsolatos ráfordítás:	1 e Ft

2) Kiegészítő információk a mérleg adataihoz:

a.) Befektetett eszközök:

- A befejezetlen beruházások között jelenleg 2 691 e Ft az új területen (01080/3 hrsz) létesítendő erdő telepítés, 1 050 e Ft összegben a Tiszti klub felújításának terve, és 7 532 e Ft értékben az előző években megkezdett (0113/1 hrsz) erdőtelepítés szerepelnek, összesen: 11 273 e Ft összegben.

b.) Készletek:

- A készletek között 28 e Ft útkarbantartási anyag, 225 e Ft útjelfesték, 1 509 e Ft közúti tábla, 1 085 e Ft alapanyag betonelem gyártáshoz, felújítási anyag 864 e Ft, összegben a selejtezett tárgyszerkezetek szétszerelésekor készletre vett haszonvas 41 e Ft, bontásból készletre vett cserép 45 e Ft, útfelújításból beszállított bazaltkocka 1 255 e Ft, előállított, be nem épített mederlap 4 171 e Ft összegben, valamint 1 260 e Ft közvetített szolgáltatás szerepel, összesen 10 483 e Ft értékben.

c.) Követelések:

• Vevők:	54 908 e Ft
• Munkavállalói előlegek:	49 250 e Ft
• Munkáltatói kölcsön:	350 e Ft
• OEP táppénz 2/3:	1 800 e Ft
• Előre fizetett útdíj:	298 e Ft
• Előre fizetett útdíj:	34 e Ft
• Vásárolt követelések könyv sz. értéke:	1 326 e Ft
• Szállítói túlfizetések:	39 e Ft
• Pénzforgalmi ÁFA 27 % következő időszak:	401 e Ft
• Folyamatos teljesítésű ÁFA következő időszak:	1 133 e Ft
• Gépjármű adó túlfizetés:	10 e Ft
• Iparüzési adó túlfizetés:	267 e Ft

d.)	Pénzeszközök:	92 311 e Ft
•	Főpénztár:	2 637 e Ft
•	Parkolási pénztár:	1 561 e Ft
•	Piac pénztár:	0 e Ft
•	Elszámolási betétszámlák:	88 113 e Ft
e.)	Kötelezettségek:	90 960 e Ft
•	Hosszú lejáratú kötelezettségek:	
	- OTP BANK Zrt beruházási hitel 2021-ben nem esedékes összege:	9 716 e Ft
•	Rövid lejáratú kötelezettségek:	81 244 e Ft
	- Beruházási hitel átsorolt összege:	6 504 e Ft
	- Előleg közfoglalkoztatási támogatásra:	6 910 e Ft
	- Szállítók:	13 519 e Ft
	- NAV TAO:	0 e Ft
	- NAV SZJA levont:	4 401 e Ft
	- NAV SZJA kifizetői:	25 e Ft
	- NAV SZOC HO:	3 806 e Ft
	- NAV Szakképzési hozzájárulás:	448 e Ft
	- NAV Cégauto adó:	50 e Ft
	- Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	10 e Ft
	- NAV ÁFA:	12 566 e Ft
	- Jövedelem elszámolási számla:	3 113 e Ft
	- Fel nem vett járandóság:	6 e Ft
	- Levont TB kötelezettség:	5 231 e Ft
	- Letiltások:	334 e Ft
	- Vevői túlfizetések:	14 e Ft
	- Eltérő időszak ÁFA:	247 e Ft
	- Óvadék :	22 810 e Ft
	- Pályázati biztosíték:	1 250 e Ft

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Táblázat száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Bruttó érték változása • Halmozott értékcsökkenés változása • Tárgyévi értékcsökkenés leírása 	1/a. sz. tábla 1/b. sz. tábla 1/c. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Bruttó érték változása • Halmozott értékcsökkenés változása • Tárgyévi értékcsökkenés leírása 	2/a. sz. tábla 2/b. sz. tábla 2/c. sz. tábla
Beruházások állományváltozásával kapcsolatos adatok	3. sz. tábla
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása	4. sz. tábla
Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Befektetett pénzügyi eszközök változása 	5. sz. tábla
Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Határidőn túli kintlévőségek alakulása • Követelések állomány változása • Követelések értékvesztése 	7/a. sz. tábla 7/b. sz. tábla 7/c. sz. tábla
Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok	8. sz. tábla
Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Kötelezettségek változása 	9. sz. tábla
Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva	10. sz. tábla
Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva	11. sz. tábla
Társasági adó levezetése	12. sz. tábla
Mérleg szerinti eredmény levezetése	13. sz. tábla
Céltartalékok részletezése	14. sz. tábla
Munkavállalók átlagos létszáma	15. sz. tábla

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) Bruttó érték változása

1/a.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.		
Kísérleti fejl.aktivált értéke		
Vagyoni értékű jogok	3 480	3 480
Szellemi termékek		
Üzleti vagy cégérték		

b) Halmozott értékcsökkenés változása

1/b.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.		
Kísérleti fejl.aktivált értéke		
Vagyoni értékű jogok	3 480	3 480
Szellemi termékek		
Üzleti vagy cégérték		

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

1/c.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	0					0
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) Bruttó érték változása

2/a.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	446 637	446 637
Műszaki berendezések, gépek, járművek	97 319	116 747
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	100 528	101 144
Tenyészállatok	15	0
Beruházások, felújítások	12 757	11 273

2/b.sz. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	143 449	152 059
Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 152	81 310
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	76 138	83 431
Tenyészállatok	15	0
Beruházások, felújítások (terven felüli ÉCS)	0	0

2/c.sz. tábla

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 647					8 647
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 048					13 048
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	7 711					7 711
100 e Ft alatti eszk. ÉCS	1 047					1 047
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Beruházások állományváltozásai

3.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
Nyitó	0	12 757	0	0	12 757
<i>Beruházások növekedése</i>					
• új beszerzés, létesítés	0	9 802	19 574	1 980	31 356
• Használt eszköz beszerzés					
• egyéb növekedés			758	103	861
<i>Beruházások csökkenései</i>					
• üzembe helyezés	0	0	20 332	2 083	22 415
• eladás, átadás		9 189			9 189
• selejtezés		2 097			2 097
• tervszerinti értékcsökkenés					
• terven felüli értékcsökkenés					
• egyéb csökkenés					
Záró érték	0	11 273	0	0	11 273
Beruházásokra adott előlegek		0	0	0	0

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2021. december 31-én**

4.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Maradvány- érték	Bruttó érték	Érték- csökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke		0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke		0	0	0
Vagyoni értékű jogok		3 480	3 480	0
Szellemi termékek		0	0	0
Üzleti vagy cégérték		0	0	0
Immateriális javakra adott előleg		0	0	0
Ingtatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		446 637	152 095	294 542
Műszaki berend., felsz., járm.		116 747	81 310	35 438
Egyéb berendezések, járm.		101 144	83 431	17 713
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások		11 273		11 273
Beruházásokra adott előlegek				
Összesen:		679 282	320 316	358 966

Befektetett pénzügyi eszközök változása

5.sz. tábla

Megnevezés	Nyitó	Záró
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0	0
Tartós adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0
Tartós adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
Összesen:	0	0

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Vásárolt anyagok	2 431	3 712
Készletre vett anyagok selejtezésből	88	1 341
Saját előállítású készlet	3 894	4 171
Közvetített szolgáltatás	4	1 260
Összesen:	6 417	10 484

Követelések állományváltásával kapcsolatos adatok

a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása

7/a.sz. tábla

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül	7 829	15,90
31 - 60 napon belül	755	1,53
61 - 90 napon belül	114	0,23
91 - 180 napon belül	13	0,02
181 - 360 napon belül	207	0,42
360 napon túli	1 505	3,06
Lejárt vevő követelések összesen	10 423	21,16
Határidőn belüli vevő követelések	38 827	78,84
Vevő követelések összesen (mérleg adat)	49 250	100

b) Követelések állományváltása

7/b.sz. tábla

Követelések	Adatok ezer Ft-ban	
	Nyitó	Záró érték
Vevők	10 693	49 250
Adott előlegek	2 146	0
Lekötött betét	0	0
Munkavállalónak folyósított előleg	840	350
Munkavállalókkal szembeni egyéb követelések	285	1 800
Szállítókkal szembeni követelés	0	39
OEP igények	138	298
Előre fizetett útdíj	22	34
Vásárolt követelések VEOLIA	1 377	1 326
Következő időszak ÁFA	645	1 534
Iparüzési adó túlfizetés	300	267
Gépjármű adó túlfizetés	0	10
Összesen	16 441	54 908

c.) Követelések értékvesztése

7/c.sz. tábla

Követelések megnevezése	Adatok ezer Ft-ban		
	Bruttó záró érték	elszámolt értékvesztés	Nettó záró érték
Vevők - Határidőn belül	38 889	62	38 827
1 - 30 napon belül	8 158	329	7 829
31 - 60 napon belül	892	137	755
61 - 90 napon belül	191	77	114
91 - 180 napon belül	2 918	2 905	13
181 - 360 napon belül	6 945	6 738	207
360 napon túli	60 163	58 658	1 505
Vevő követelések összesen	118 156	68 906	49 250
Egyéb követelések			

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

8.sz. tábla

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	556 693	533 887	-22 806	-4,10
Saját tőke	276 852	239 210	-37 643	-13,60
Jegyzett tőke	130 500	130 500	0	0
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	4 448	4 448	0	0
Eredménytartalék	134 455	141 905	7 449	5,54
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 539	-38 454	-45 993	-610,07
Pénzügyi műveletek eredménye	-48	811	859	1789,58
Adózás előtti eredmény	7 491	-37 643	-45 314	-604,91
Adózott eredmény	7 449	-37 643	-45 092	-605,34

Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok

9.sz. tábla

Kötelezettségek változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	Megjegyzés
Hosszú lejáratú kötelezettségek	16 220	9 716	
Hitel	16 220	9 716	
Visszatérítendő támogatás Önkormányzat	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	63 431	81 244	
Átsorolt hitel	6 504	6 504	
Visszatérítendő támogatás Önkormányzat	0	0	
Szállítókkal szembeni kötelezettség	7 309	13 519	
Támogatás előleg	10 269	6 910	
Adóhatóságokkal szembeni kötelezettség	11 142	26 537	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	28 207	27 774	

Adatok ezer Ft-ban

**Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időbelileg megbontva**

*10.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Költségek, ráfordítások elhatárolása	2 487	14 901	14 901	---
Bevételek elhatárolása	14 344	2 318	2 18	---
Aktív elhatárolások összesen:	16 831	17 218	17 218	----

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időbelileg megbontva**

*11.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
- Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	6 416	11 912	11 912	
- Fizetendő kamatok elhatárolása				
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
- Előre fizetett bevételek	6 908	10 779	10 779	
- Halasztott bevételek	186 812	181 026	18 200	162 826
Passzív elhatárolások összesen:	200 136	203 717	40 891	162 826

Társasági adó levezetése

12.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	-37 643
<u>Adóalapot csökkentő tételek</u>	
• Értékcsökkenési leírás TAO tv. szerint	32 198
• Fejlesztési tartalék miatti korrekció (-)	0
• Selejtezett TE NYT SZ értéke	12
• Értékesített TE nyilvántartás szerinti értéke	13
• Céltartalék feloldása	0
• Értékvesztés visszairása	2 856
• Elhatárolt veszteség	0
Összesen	35 079
<u>Adóalapot növelő tételek</u>	
• Elszámolt értékcsökkenés SZ tv. szerint	30 453
• Értékesített TE KSZ értéke	13
• Selejtezett TE könyv szerinti értéke	0
• Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke	12 257
• Selejtezett befejezetlen beruházás könyv szerinti értéke	2 098
• Adott támogatás	0
• Bíróság	50
• Értékvesztés elszámolása	9 211
• Elengedett követelés könyv szerinti értéke	5
összesen:	54 087
Számított adóalap:	-18 635
Számított adó:	0
Adókedvezmény: (98,37%)	0
Adófizetési kötelezettség (-)	0
Adózott eredmény	-37 643

Adózott eredmény levezetése

13.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	-37 643
Adóalapot csökkentő tételek	-35 079
Adóalapot növelő tételek	50 087
Számított adóalap	-18 635
Számított társasági adó	0
Adókedvezmények (98,37%)	0
Fizetendő társasági adó (-)	0
Adózott eredmény	-37 643

Céltartalékok részletezése

14.sz. tábla

Megnevezés	Előző évi céltartalék		Tárgyévi céltartalék képzés		Változás (%)
	összege	aránya	összege	aránya	
1. Céltartalék várható kötelezettségekre					
2. Céltartalék jövőbeni költségekre					
3. Egyéb céltartalék					
ÖSSZES CÉLTARTALÉK:					

Munkavállalók átlagos létszáma

15. sz. tábla

Megnevezés	Átlagos létszám (fő)
Foglalkoztatottak összesen	126
Ebből közfoglalkoztatott	64
Állandó foglalkoztatott	62