

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Drégelypalánki Közművelődési és Turisztikai Nonprofit Kft

2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához

1. A Társaság bemutatása:

Név:	Drégelypalánki Közművelődési és Turisztikai Nonprofit Kft
Székhely:	2646 Drégelypalánk, Fő út 7.
Cégforma:	Korlátolt Felelősségű Társaság Alapító
okirat kelte:	2015.07.22.
Cégbírósági bejegyzés dátuma:	2015.08.13.
Törzstőke:	3 000 000.- Ft
Tulajdonosok:	Drégelpalánk Község Önkormányzata 2646 Drégelypalánk, Rákóczi út 1.
Cégjegyzék szám:	12-09-009275/4
Statisztikai azonosító:	25347544-9329-572-12
Adószám:	25347544-1-12
Bankszámla szám:	Drégelypalánk és Vidéke Takarékszövetkezet 63800070-10008951

2. Számviteli politika alkalmazása:

A könyvvizetés módja, pénzneme:

A Társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A beszámoló formája és típusa:

A beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A” az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

Üzleti év:

Jelen beszámoló a 2021.01.01-2021.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés választott időpontja 2022.04.30.

Értékcsökkenési leírás elszámolása:

A számviteli politika előírásai szerinti szabályzatok alapján a tárgyi eszközök értékcsökkenését az alábbiak szerint határoztuk meg:

Az immateriális és tárgyi eszközök értékcsökkenése az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris kulcsokkal számítjuk.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk. A 200 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

Társaságunk jelentős összegű hibának tekinti az önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, melyek összege meghaladja a mérlegfőösszeg 1 %-át. Az ilyen helyesbítés esetén a beszámolót újra kell készíteni, kiegészítve az önellenőrzéssel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A Társaságnak a mérlegben meg nem jelenő, de pénzügyi helyzetre kiható kötelezettségei nincsenek. A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A. Eszközök

- **Befektetett eszközök: 282 E Ft**
Tárgyi eszközök: 282 E Ft
- **Forgóeszközök: 394 E Ft** Követelések: 34 E Ft.
Készletek: 118 E Ft
Pénzeszközök: 242 E Ft.

A pénztár záró pénzkészleteit a fordulónapi pénztárjelentés záró állománya és az év végi leltár alátámasztja.

A bankszámla záró értékét az utolsó bankbizonylat alátámasztja.

- **Aktív időbeli elhatárolások: 0 Ft**

B. Források

- **Saját tőke: -1 197 E Ft**
Jegyzett tőke: 3 000 E Ft
Eredménytartalék: - 2 976 E Ft
2021. évi adózott eredmény: -1 221 eFt
- **Céltartalék:** adott évben nem képzett a társaság.
- **Kötelezettségek:**

Rövid lejáratú kötelezettségek: 1874 E Ft

- **Passzív időbeli elhatárolás: 0 Ft**

C. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- **Értékesítés árbevétele:** 19 127 E Ft.
- **Ráfordítások:**

Költségnem	Összeg E Ft	Megoszlás %-a
Anyagjellegű ráfordítások	4 956	24,40
Személyi jellegű ráfordítások	15 189	74,77
Értékcsökkenési leírás	94	0,46
Egyéb ráfordítások	76	0,37
Költségnem összesen:	20 315	100,00

- **Pénzügyi eredmény:** az adott évben nem realizálódott
- **Rendkívüli eredmény:** az adott évben 0 E Ft került elszámolásra. •
Adófizetési kötelezettség: A társaság adófizetési kötelezettsége 34 Eft.

4. Tájékoztató adatok:

Bér és létszám adatok:

A tárgyévben a társaság 4 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása:

A vezető tisztségviselők részére a társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

Felügyelőbizottság:

A társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik.

Kapott támogatások bemutatása:

A társaság támogatást az önkormányzattól vett igénybe.

Környezetvédelem:

A társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezet védelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

Beszámoló aláírása:

Az egyszerűsített éves beszámolót a képviselőre jogosult aláírni.

Képviselőre jogosultak: Pásztor Ildikó 2646 Drégelypalánk, Fő út 127/B.

Drégelypalánk, 2022.05.30

Pásztor Ildikó
ügyvezető

5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók:*Adatok %-ban*

A mutatók megnevezése	2021	2022
Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök / Összes eszköz)	22,69	41,72
Saját tőke aránya (Saját tőke / Összes forrás)	19,31	-176,81
Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök / Összes eszköz)	77,31	58,20
A tőke hatékonysága (Adózott eredmény / Saját tőke)	8,37	1,81
Likviditási mutató (Forgóeszközök / Kötelezettségek)	77,31	58,20
Rövid távú likviditási mutató (Forgóeszközök – követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)	77,31	58,20
Hitelfedezeti mutatók (Követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)	0	0
Árbevétel arányos üzleti eredmény (Üzleti eredmény / Nettó árbevétel)	2,27	-23,53
Tőkearányos üzleti eredmény (Üzleti eredmény / saját tőke)	375,00	99,16