

VILMOS PARK VÁROSÜZEMELTETŐ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2020. ÉV

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetének megbízható és valós bemutatása érdekében nélkülözhetetlen a vállalkozás számviteli politikájának alkalmazása. A VILMOS PARK VÁROSÜZEMELTETŐ KFT. Számviteli Törvény előírásainak megfelelően ezen kötelezettségének eleget tett, s az abban szabályozott kérdések következetesen végrehajtásra kerültek.

Társaság neve:	Vilmos Park Városüzemeltető Kft.
Székhelye:	9300 Csorna, Laky Döme utca 1.
Jogi formája:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás dátuma:	2003. január 13.
Cégjegyzékszám:	08-09-010944
Fő tevékenysége:	5221 - Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
Mérlegkészítés dátuma:	2021.
Mérleg fordulónapja:	2020.12.31.
Könyvvizetés:	kettős könyvvitel
Tulajdonos:	Csorna Város Önkormányzata 100%-ban.
Ügyvezető igazgató:	Kiss Gábor
	Lakcíme: 9300 Csorna, Eötvös utca 3.

A Vilmos Park Városüzemeltető Kft. a 2000. évi C Törvény (Számviteli Törvény továbbiakban SzTv.) 97. § alapján egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a 15-16 §-ban meghatározott alapelvek (a vállalkozás folytatásának elve, teljesség elve, valódiság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság és bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolások elve) érvényesíti.

Az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben meghatározott szerkezetben az előírt tagolásban, a tételeket megadott sorrendben, a tételek továbbtagolásának ill. összevonásának szabályai szerint, bizonylatokkal alátámasztva, szabályszerűen vezetett kettős könyvvitel adatai alapján, világos és áttekinthető formában magyar nyelven készíti.

A mérleg tagolását és tételének tartalmát a SzTv. 22-69. § megfelelően, az eredménykimutatás tagolását és tételeinek tartalmát a 70-87. §-nak megfelelően összköltségi eljárással alkalmazza a társaság.

Az eszközök és kötelezettségek leltározását, egyeztetéssel történő ellenőrzését és egyedenkénti értékelését a leltározási rendben meghatározott módon és gyakorisággal teljesíti a társaság.

A befektetett eszközöket, forgóeszközöket a 60-62. §-ban foglaltak figyelembe vételével – a 47-51 § szerinti bekerülési értéken értékeljük. Az értékükben bekövetkezett csökkenést folyamatosan számoljuk el az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal.

A források értékelése: A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben a SzTv. 60 §-ban foglaltak figyelembevételével könyv szerinti értéken mutatja ki.

Az aktív időbeli elhatárolásokat a SzTv. 32-33. § előírásai, a passzív elhatárolások a SzTv. 44-45 § előírásai szerint állítja össze.

A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló készítéséhez, a mérleg alátámasztásához leltárt készítettünk, amely tételesen az ellenőrizhető módon tartalmazza a Kft. mérleg fordulónapon meglévő eszközeit és forrásait.

a., Amortizációs politika:

A 2000. évi C. törvény szerint elkészített számviteli politika szerint a maradványértéket egyedileg határozzuk meg.

A 200 ezer Ft alatti egyedi előállítású illetve beszerzési értékű tárgyi eszközök használatbavételkor egyösszegű értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Tervben felüli értékcsökkenést 2020. évben nem számoltunk el.

Az amortizáció elszámolás gyakorisága: évente kétszer.

b., Értékvesztés:

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke – megítélése – alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke, erre a VILMOS PARK VÁROSÜZEMELTETŐ KFT 2020. évben nem került sor.

c., Céltartalékképzés:

A KFT-nél céltartalékot nem képeztünk.

d., KFT-nél kutatás-fejlesztés költsége 2020. évben sem merült fel.

e., Vásárolt készlet 2020. december 31-én 734 E Ft, tényleges beszerzési áron.

f., Befejezetlen termelés 0 e Ft.

g., Részesevése a KFT-nek más társaságban nincs.

h., Időbeli elhatárolás elszámolásának rendszere:

Az időbeli elhatárolás elve szorosan kapcsolódik az összemérés elvével. Az időbeli elhatárolás aktív és passzív elhatárolás lehet.

Az aktív időbeli elhatárolás az eredményre növelő, míg a passzív időbeli elhatárolás az eredményre csökkentő hatást gyakorol.

Aktív időbeli elhatárolás 495 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás 0 e Ft

i., Az eredménykimutatás módszere:

Az eredménykimutatás a mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza. Az 2000.évi C. Törvény szerinti A változatot- összköltség eljárás – készítettük el.

j., Hosszú lejáratú kötelezettsége van a KFT-nek: 361 e Ft. lízingdíj.

k., A 2000. évi C. törvényben ismertetett számviteli alapelvektől nem térünk el.

VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG BEMUTATÁSA (e Ft -ban)

I. Vagyoni helyzet mutatói:	2019	2020	Eltérés
1, Befektetett eszközök /Összes eszközök	41.030 / 73.515 = 56%	68.693 / 103.945 = 66%	+10%

Jelöli, hogy a vállalkozás tőkeigényessége milyen irányba mozdult.

2, Forgóeszközök +Aktív időbeli elhatárolás / Összes eszközök	32.485 / 73.515 = 44%	35.252 / 103.945 = 34 %	-10%
---	-----------------------	-------------------------	------

3, Saját tőke / Összes forrás	51.350 / 73.515 = 70%	46.948 / 103.945 = 45 %	-25%
-------------------------------	-----------------------	-------------------------	------

A vállalkozás saját tőkéjének arányát mutatja az összes források között, azaz milyen arányban finanszírozza az eszközöket a saját tőke.

4., Hosszú lejáratú kötelezettsége 2020. december 31-én 361 e Ft.

5., Összes kötelezettség / Saját tőke	2019	2020	Eltérés
	22.132 / 51.350 = 43 %	56.997 / 46.948 = 121 %	+78%

6., Összes kötelezettség – Követelések / Saját tőke	4.668 / 51.350 = 9%	48.792 / 46.948 = 104 %	+95%
---	---------------------	-------------------------	------

7., Tőkeellátottsági mutató

Saját tőke / Befektetett eszközök + készletek	51.350 / 41.764 = 123 %	46.948 / 69.427 = 68 %	-55%
---	-------------------------	------------------------	------

II. Pénzügyi helyzet mutatói

1., Pénzjövedelem mutatói

	2019	2020	Eltérés
Adózott eredmény	4.380 e Ft	- 4.402 e Ft	
+Értécsökkenési leírás	+ 10.223 e Ft	+ 9.409 e Ft	
	14.603 e Ft	5.007 e Ft	-9.596 eFt

2., Likviditási mutató

	2019	2020	Eltérés
Pénzeszközök + Követelések + készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek			
	32.056 / 20.709 = 155%	34.757 / 56.636 = 61%	-94%

III. Jövedelmezőségi mutatók:

	2019	2020	Eltérés
1., Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató Adózott eredmény / Ért.nettó árbev.+egyéb bev.+pü-i tev.bev.			
	4.380 / 248.982 = 2 %	-4.402 / 122.226 = nem értelmezhető	
2., Adózott eredmény/Mérleg eszközeinek fő összege			
	4.380 / 73.515 = 6 %	-4.402 / 103.945 = nem értelmezhető	
3. Tőkearányos jövedelmezőségi mutató Adózott eredmény/ Saját tőke			
	4.380 / 51.350 = 8 %	-4.402 / 46.948 = nem értelmezhető	

II.SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a., Össze nem hasonlítható adat a mérlegben nem szerepel.
Lejárt követelése és kötelezettsége a KFT-nek nincs.

b., Az eredménytartalékból lekötött összeg nincs, a lekötött tartalék pótbefizetés.

c., Céltartalékképzés nincs.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a., Össze nem hasonlítható adat az eredménykimutatásban: az árbevétel nagy arányú csökkenése, ami a negatív adózott eredményt okozta, ez a pandémia hatása. (Elmaradt bevételek, a költségek jelentős része változatlanul maradt.)

b., Kutatás , kísérlet , fejlesztés tárgyévi költségei nem merültek fel.

c., Költségek költségnemi részletezését az eredménykimutatás tartalmazza.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A tárgyévben foglalkoztatott dolgozó átlagos statisztikai állományi létszáma 22 fő.

A mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi értékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettsége a KFT-nek nincs.

A számviteli törvény 91 §-a. pontjában előírtak alapján az ügyvezető 2020. évben bruttó 5.880.000 Ft díjazásban részesül, egyéb juttatása nincs.

Személyi jellegű kifizetések:

Létszám:	22 fő
Béreköltség:	55.268 e Ft
Személyi jellegű kifizetés:	1.474 e Ft
Bérfjárulék	7.920 e Ft

Az egyszerűsített éves beszámolót Pogány Éva bejegyzett könyvvizsgáló készítette.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Könyvvizsgáló neve: Szijártóné Huszár Eszter

Engedélyszáma: MKVK 004853

Lakcíme: 9027 Győr, Kiskúti u. 18.

Csorna, 2021. április 30.

VILMOS PARK
Városüzemeltető Kft.
9300 Csorna, Laky Döme u. 1.
Adószám: 12983737-2-08
Bank: 10403318-50485757-54501000

.....
ügyvezető igazgató

Mellékletek: 1.sz. mellékelt: Tárgyi eszköz, amortizáció táblázat
2.sz. melléklet: Eredménykimutatás

1.sz. mellékelt: Tárgyi eszköz, amortizáció táblázat

Eszköz típus	Beker. érték	Nyitó am.	Tervszerű am.	Kivezetett érték	Összes amort.	Nettó érték
Számviteli törvény szerint						
Immateriális	1 950 000	1 072 004	325 065	0	1 397 069	552 931
Ingatlan	13 603 480	580 664	272 070	0	852 734	12 750 746
Műszaki ber.	46 565 726	23 508 790	6 614 742	0	30 123 532	16 442 194
Egyéb ber.	11 902 352	5 649 177	1 259 681	0	6 908 858	4 993 494
Tenyészállat	0	0	0	0	0	0
Kisértékű eszközök	6 403 203	5 465 617	937 586	0	6 403 203	0
Befejezetlen beruházás	33 953 422					33 953 422
Összesen						68 692 787
Adótörvény szerint						
Immateriális	1 950 000	1 072 004	325 065	0	1 397 069	552 931
Ingatlan	13 603 480	580 664	272 070	0	852 734	12 750 746
Műszaki ber.	46 565 726	24 018 271	6 759 742	0	30 778 013	15 787 713
Egyéb ber.	11 902 352	5 647 073	1 255 323	0	6 902 396	4 999 956
Tenyészállat	0	0	0	0	0	0
Kisértékű eszközök	6 403 203	5 465 617	937 586	0	6 403 203	0
Befejezetlen beruházás	33 953 422					33 953 422
Összesen						68 044 768


Vilmos Park Kft. - Eredménykimutatás

2020.01.01.-2020.12.31.

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	214 055	83 627
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	214 055	83 627
II. Egyéb bevételek	34 924	38 596
03. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
04. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
III. Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0
05. Anyagköltség	20 100	20 993
06. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	19 181	16 951
07. Egyéb szolgáltatások	2 938	1 833
08. Eladott áruk beszerzési értéke	32 894	
09. Alvállalkozói teljesítmények értéke	87 123	11 126
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	162 236	50 903
10. Bérköltség	59 225	55 268
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 232	1 474
12. Bérjárulékok	9 393	7 919
V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	69 850	64 661
VI. Értékcsökkenési leírás	10 223	9 409
VII. Egyéb ráfordítások	1 837	1 414
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 833	-4 164
13. Kapott osztalék és részesedése	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfoly.	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfoly.	0	0
16. Egyéb kapott kamatok és kamatjell.bev.	0	2
17. Pénzügyi műv. egyéb bevételei	3	1
VIII. Pénzügyi műv.bevételei (13.+14.+15.+16.+17)	3	3
18. Befektetett pénzügyi eszk.árfolyamvesztése	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0	65
20. Részesedések, ért.p., bankbetétek értékvesztése	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	95	20
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	95	85
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-92	-82
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)	4 741	-4 246
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	4 741	-4 246
Társasági adó	361	156
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 380	-4 402

Mosonmagyaróvár, 2021. április 30.

PH


VILMOS PARK
 Városcsüzemeltető Kft.
 9300 Csorna, Laky Dóme u. 1.
 Adószám: 12983737-2-08
 Ügyvezető 3318-50485757-5450100?