

# SZADA NOVA Településfejlesztési Közhasznú Nonprofit

2111 Szada, Dózsa György út 88.

Adószám: 21093384-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-129332

KSH-szám: 21093384-4211-572-13

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szada, 2022.04.26.

Szada Nova Nonprofit Kft.  
2111 Szada  
Dózsa György u. 88.  
Adószám: 21093384-2-13  
Cégjegyzékszám: 13-09-129332  
KSH-szám: 21093384-4211-572-13

*M. Szada*

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A SZADA NOVA Településfejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységét 2009. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: .

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 2111 Szada, Dózsa György út 88.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Szada Nagyközség Önkormányzata, 2111 Szada, Dózsa György út 88

Képviselőre jogosult:

Illés Szabolcs, 2111 Szada, Kossuth utca 16.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

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

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 2022.02.28.

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.

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 200.000 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 eszköznél.

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

A vállalkozás önköltségszámítás belső rendjére vonatkozó szabályzattal nem rendelkezik, mert a számviteli törvény előírásai alapján mentesül annak készítése alól.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

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 nem megfelelő piaci pozícióval rendelkezik, a vállalkozói tevékenység eredményes folytatása elvének érvényesülése kétséges. Ennek megváltoztatására intézkedések megtétele szükséges

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.

A Szada Nova Közhasznú Nonprofit Kft Önkormányzati közfeladatok ellátását végzi

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.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Előzetesen felszámított ÁFA	2.360
Szakképzési hozzájárulás	30
Szállítóknak adott előlegek	953
Szállítói túlfizetések	15
Ö s s z e s e n :	3.358

Kötelezettségek

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

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Munkavállalóknak folyósított előlegek	2

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Társasági adó	499
Keresetelszámolási számla	1.423
Személyi jövedelemadó	1.053
Szociális hozzájárulási adó	1.064
Társadalombiztosítási járulék	1.345
Ö s s z e s e n :	5.386

Mérlegben 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)
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	80
Működési költségek ellentételezésére kapott támogatás	123.611
Egyéb átadott önkormányzati pénzeszköz	72.000
Önkormányzati hozzájárulás- utterv	259.384
Kerekítés	676
Ö s s z e s e n :	455.751

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	7	5

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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

#### 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 3,21% volt, tárgyévben 3,56%. A forgóeszközök aránya előző évben 96,74% volt, tárgyévben 96,40%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 6,70% volt, tárgyévben 1,17%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 17,32%, előző évben 2,11% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 12,15, előző évben 0,12 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 85633 e Ft, előző évben 120770 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 6764,06%, előző évben 1413,18% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 32,82%, míg a saját tőkével fedezett 32,82%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 208,90% és 208,90% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 42,20%, előző évben 284,87% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 1480,33%, előző évben 31,48% 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 5,57, előző évben 45,87 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 4,21, míg előző évben 36,08 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 4,03, előző évben 35,44 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,98, előző évben 1,04. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 62 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 0,00 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 6,45 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,00 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,00 volt.

A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -0,30, előző évben -4,07 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 -420786 e Ft volt, ami az előző évnek 327,55%-a. Az anyagmentes termelési érték -419166 e Ft volt, ami az előző évnek 329,55%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,00.

A készletek a társaságnál átlagosan 171606,41 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 0,00-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -13236,36%, az előző évben -42,41% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 31110,47%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége -575,04% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -49,67% volt.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A megtermelt pénzjövdelem értéke -5660 e Ft. Ugyanez az érték előző évben -10949 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben -10290,91%, az előző évben -38,00% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben -447,08%, az előző évben -128,12% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -575,04%, előző évben -142,98% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -6,73%, előző évben -9,58% volt.

Az EBIT tárgyévben -7280 ezer Ft, előző évben -12219 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -5660 ezer Ft, előző évben -10949 ezer Ft volt.