

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. évi

egyszerűsített éves beszámoló

- I. ÁLTALÁNOS RÉSZ
- II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ, KIEGÉSZÍTÉSEK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozó bemutatása

Neve:	Túrkevei Városfejlesztési, Rendezvényszervező és Médiaszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	Túrkevei Városfejlesztési Kft.
Székhelye:	5420 Túrkeve, Petőfi tér 1.
Telephelyei:	5420 Túrkeve, Petőfi tér 3 utca 3. fszt.3
Fióktelepe:	Nincs.
Alapítás időpontja:	A társaságot 2020. július 2-án alapította Túrkeve Város Önkormányzata, 6.200 E Ft törzstőkével. A törzstőkét a tulajdonos apport formájában biztosította. az önkormányzat tulajdonát képező Túrkeve, Petőfi Sándor u. 3. alatti társasházi lakás rendelkezésre bocsátásával. Az ingatlan értékebecslése alapján az ingatlan értéke 6,2 E Ft.
Tagjai, döntési jogkörök:	A társaságnak a mérleg fordulónapján 1 belföldi jogi személy tagja van, szavazati aránya 100 %.
A vállalkozás képviseletére	Tóth Lajos 2024. 10.31-ig látta el ügyvezetői feladatait (Túrkeve, Győrffy utca 25.), majd 2024. 11.01-től Bodóné Nagy Edit ügyvezető (Túrkeve, Pusztakert u. 9) önállóan jogosult.
Fő tevékenységi köre:	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás.

Létrehozásának indokai, a kft. feladatai:

A városi megemlékezések, ünnepségek és fesztiválok szervezése

Koncertek, előadóestek, előadások, konferenciák szervezése

Túrkeve Újság kiadása, Városi televízió üzemeltetése

Az 1-3. pontban felsorolt feladatokhoz tartozó infrastruktúra (mozi és eszközpark) fejlesztése és üzemeltetése és szabad kapacitásainak külső hasznosítása forprofit szemléletben.

A jelenleg az önkormányzathoz tartozó városmarketing és az online médiafelületek üzemeltetését veszi át a társaság szervezett formában, valamint kizárásos alapon, mert jelenleg ezen területekért felelős szervezetek, intézmények, személyek nincsenek meghatározva. Cél továbbá a városban keletkező fejlesztési elképzelések egységes irányba terelése, illetve minden ígéretes helyi kezdeményezés gesztorálása annak érdekében, hogy Túrkeve fejlődjön.

2. A számviteli politika főbb elemei Szt. 88. § (4):

A társaság kettős könyvelést vezet.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő

év február utolsó napja.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege a számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változata szerinti mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a számviteli törvény 2. számú melléklet „A” változata szerinti eredménykimutatás nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletének formája a számviteli törvény 96. § (3a), (4), (4a), (5) bekezdésében, az ide vonatkozó rendelkezéseiben szabályozott egyszerűsített kiegészítő melléklet.

A társaság a mérleg és az eredmény kimutatás sorainál további részletezéseket, illetve összevonásokat nem végez.

A vállalkozás költségeit elsődlegesen a 6-7 költséghelyek, költségviselők, másodlagosan az 5. költség nemek számlaosztályban számolja el.

A társaság üzleti jelentés készítésére nem kötelezett, üzleti jelentést nem készít.

A társaság számviteli politikájában szabályozott főbb területek:

- az eszközök és források értékelése egyedileg történik,
- a terv szerinti értékcsökkenési leírás lineáris módszerrel, évenként kerül elszámolásra,
A leírás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. A hasznos élettartam az eszköz várható fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása figyelembevételével kerül meghatározásra.
A 200 000 forint egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközök használatba vételkor kerülnek elszámolásra értékcsökkenési leírásként.
- a vállalkozás alapítás-átszervezés és a kutatás, kísérleti fejlesztés költségeit nem aktiválja, üzleti vagy cégértéket nem tart nyilván,
- a vásárolt készletek értéke mérlegelt átlagáron kerül megállapításra,
- a vállalkozás csak az értékpapíroknál (befektetéseknél) alkalmazza az elszámolt értékvesztés visszairását,
- a vállalkozás céltartalékot csak a törvény szerinti kötelező tételekre képez,
- a vállalkozás az operatív pénzügyi és számviteli munkákat maga végzi. A könyvelési, adózási, társadalombiztosítási éves beszámoló készítési teendőket megfelelő szakemberekkel rendelkező vállalkozás látja el.
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak tekintjük azokat a tételeket, amelyek értéke meghaladja a besorolásokhoz tartozó beszámoló sor értékének 50%-át, vagy értékük meghaladja 100 millió forintot.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások mérlegtételenként:

Immateriális javak:

Nettó értéken (bekerülési érték – elszámolt halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás).

Tárgyi eszközök:

Nettó értéken (bekerülési érték – elszámolt halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás).

Befektetett pénzügyi eszközök:

Értékvesztéssel csökkentett beszerzési (nyilvántartási) áron.

Vásárolt készletek:

Értékvesztéssel csökkentett mérlegelt átlagáron.

Követelések:

A kiszámlázott, kiterhelt, az adósok által elfogadott, elismert, nem kifogásolt, az indokolt értékvesztéssel csökkentett összegben.

A behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként kerülnek elszámolásra.

Pénzeszközök:

A tényleges pénzkészlettel, illetve a banki kivonattal egyeztetett könyv szerinti értéken.

Időbeli elhatárolások:

Bizonylatokkal, számításokkal alátámasztott könyv szerinti értéken.

Saját tőke:

Könyv szerinti értéken.

Kötelezettségek:

Könyv szerinti értéken, az elévülési idő figyelembevételével.

3. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában összevontan szereplő tételek [Szt. 96.§. (3a)]

Mérleghez tartozó kiegészítések

Eszközök

A társaság eszközeinek 34,00%-a befektetett eszköz, 66,00%-a forgóeszköz. Az egyes eszközcsoportoknak sem az arányaiban, sem az összegeiben nem történt számottevő módosulás az előző évhez képest.

A befektetett eszközök 100 %-a ingatlan.

A 10666 ezer forint összegű forgóeszköz 10,36 %-a követelés, 84,69 %-a pénzeszköz.

A követelések 48,28%-a vevőkkel szembeni követelés

Források

A kft. eszközeit döntően a saját forrás finanszírozza. A saját tőke összege a mérleg főösszeg 90,43 %-a. A társaságnak lejárt kötelezettsége nincs.

Mutatószámok

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	5 712	5 495	39,57	34,00	85,93
	Eszközök összesen	14 435	16 161			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	8 723	10 666	60,43	66,00	109,22
	Eszközök összesen	14 435	16 161			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	11 369	14 615	199,04	265,97	133,63
	Befektetett eszközök	5 712	5 495			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	11 369	14 615	199,04	265,97	133,63
	Tárgyi eszközök	5 712	5 495			

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak (E Ft) (%)		Tárgyidőszak (E Ft) (%)		Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	5 712	39,57	5 495	34,00	85,93
	Eszközök összesen	14 435		16 161		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	8 723	60,43	10 666	66,00	109,22
	Eszközök összesen	14 435		16 161		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	11 369	78,76	14 615	90,43	114,82
	Összes forrás	14 435		16 161		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	3 066	21,24	1 546	9,57	45,04
	Összes forrás	14 435		16 161		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	14 435	126,97	16 161	110,58	87,09
	Saját tőke	11 369		14 615		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	13 185	115,97	18 768	128,42	110,73

	Saját tőke	11 369		14 615		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	8 723	284,51	10 666	689,91	242,49
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 066		1 546		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	8 616	281,02	9 560	618,37	220,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 066		1 546		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	7 571	246,93	9 034	584,35	236,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 066		1 546		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	7 571	246,93	9 034	584,35	236,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 066		1 546		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-703	-6,18	3 246	22,21	-359,18
	Saját tőke	11 369		14 615		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-671	-5,09	3 567	19,01	-373,46
	Nettó árbevétel	13 185		18 768		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-671	-5,90	3 567	24,41	-413,53
	Saját tőke	11 369		14 615		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-671	-4,65	3 567	22,07	-474,82
	Összes eszköz	14 435		16 161		

Eredménykimutatáshoz fűzött kiegészítések

Tevékenységek árbevétele:

Termékek, tevékenységek	Előző év		Tárgyév		Index %
	ezer Ft.	arány %	ezer Ft.	arány %	
project menedzsment árbevétele	13185	73,85	18768	82,95	112,32
Egyéb bevétel	4669	26,15	3856	17,05	65,20
Ö s s z e s e n	17854	100	22624	100	

Mutatószámok

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-671	-5,09	<u>3 567</u>	19,01
	Nettó árbevétel	13 185		18 768	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-671	-5,90	<u>3 567</u>	24,41
	Saját tőke	11 369		14 615	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-671	-4,65	<u>3 567</u>	22,07
	Összes eszköz	14 435		16 161	

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ, KIEGÉSZÍTÉSEK

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összkép bemutatásához. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő eredményt befolyásoló eltérés nem volt. (Szt. 88. § (4.)).

A tárgyévben az ellenőrzés önellenőrzés nem állapított meg az előző évekre vonatkozóan, a számviteli politikában meghatározott szabályok szerint, jelentősnek minősülő hibát (Szt. 88. § 5.).

A számviteli törvény 155. § rendelkezései alapján nem kötelező a könyvvizsgálat a társaságnál (Szt. 88. § 8/a.)

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások (Szt. 88 § (4a))
A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Tisztségviselők részére nem történt előlegfolyósítás, kölcsön fizetése (Szt. 89. § 4/b.)

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek, követelések, kötelezettségek
/Szt. 89. § (6); 90. § (2)/

A kft. nem áll más vállalkozóval a számviteli törvény 3. § (2) bekezdése szerinti anya-leány, közös vezetésű, társult, mértékadó befolyást gyakorló, kapcsolt, illetve jelentős tulajdoni részesedésű viszonyban.

A tárgyév során foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma
[Szt. 91. § a)]: 2 fő.

A társaság nem számolt el értékhelyesbítést. (Szt.96.§(4a), 59.§ 1; 58 § (1).).

A társaságnak nincs 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége. (Szt. 90. § 3/a.):

Zálogjoggal, elidegenítési és terhelési tilalommal, kezességvállalással és más biztosítékokkal biztosított kötelezettségek bemutatása (Szt. 90. § 3/a.):
Nincs ilyen kötelezettség.

Valós értéken történő értékelés bemutatása (Szt. 90 § (9)a-e, g)

Társaságunk nem tart nyilván a számviteli törvény 3. § (8) bekezdés 3. pontjában felsorolt pénzügyi instrumentumokat.

Túrkeve, 2025. május 9.

Bodóné Nagy Edit
ügyvezető igazgató