

Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022. DECEMBER 31.

„ A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva”

Tartalomjegyzék

1.	A GAZDÁLKODÓ BEMUTATÁSA	3
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA	5
3.	KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ	7
3.1.	Immateriális javak	7
3.2.	Tárgyi eszközök állományának alakulása	8
3.3.	Befektetett pénzügyi eszközök	8
3.4.	Készletek	8
3.5.	Követelések állományának alakulása	9
3.6.	Értékpapírok	9
3.7.	Pénzeszközök	9
3.8.	Aktív időbeli elhatárolások	9
3.9.	Saját tőke	10
3.10.	Céltartalékok	11
3.11.	Hátrasorolt kötelezettségek	11
3.12.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	11
3.13.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása	11
3.14.	Passzív időbeli elhatárolások alakulása	11
4.1.	Az árbevételek bemutatása	12
4.2.	Egyéb bevételek részletezése	12
4.3.	Az import beszerzés piaconkénti bontása	13
4.4.	A költségek, ráfordítások bemutatása	13
4.5.	Az anyagjellegű ráfordítások részletezése	13
4.6.	Az igénybevett szolgáltatások részletezése	13
4.7.	Egyéb szolgáltatások költségei	14
4.8.	Személyi jellegű ráfordítások bemutatása	14
4.9.	Értékcsökkenés elszámolása	15
4.10.	Egyéb ráfordítások részletezése	15
4.11.	Pénzügyi műveletek	15
5.	TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE	16
6.1.	A Társaság eredménye	16
7.1.	A Tisztségviselőkere vonatkozó adatok	16
8.	MUTATÓSZÁMOK	17

Mellékletek

1. számú melléklet: CASH - FLOW kimutatás
2. számú melléklet: Befektetett eszközök mozgástábla

1. GAZDÁLKODÓ BEMUTATÁSA

A kiegészítő melléklet a Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft. 2022. január 01-től 2022. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adójogszabályok szolgáltak.

Társaság neve:	Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság rövidített neve:	Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft.
Társaság adószáma:	24917010-2-05
Társaság cégjegyzékszám:	05-09-026953
Társaság KSH számjele:	24917010-6820-113-05
Társaság székhelye:	3534 Miskolc, Andrásy utca 61.
Társaság főtevékenysége:	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (Teáor : 68.20'08)

Társaság tulajdonosi szerkezete:

TAG NEVE	NEM-PÉNZBELI VAGYONI HOZZÁJÁRULÁS MÉRTÉKE	PÉNZBELI VAGYONI HOZZÁJÁRULÁS	TÖRZSBETÉT	RÉSZARÁNY
Magyar Állam (NSÜ Zrt. tulajdonosi joggyakorló)	0,- Ft	5.950.000,- Ft	5.950.000,- Ft	85%
Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata	300.000,- Ft	400.000,- Ft	700.000,- Ft	10%
Miskolc Holding Zrt.	200.000,- Ft	150.000,- Ft	350.000,- Ft	5%
Összesen:	500.000,- Ft	6.500.000,- Ft	7.000.000,- Ft	100%

A Társaságot a tagok 2014.02.25. napján (hatályos: 2014.03.20.) határozatlan időre hozták létre 3.000.000,- Ft törzstőkével, mely kizárólag pénzbeli betétekből állt.

2014. július 17. napján az 1. számú Társasági szerződésmódosítással a Társaság törzstőkéjét 6.000.000,- Ft-ra (hatályos: 2014.08.25.) emelték, melynek eredményeképpen a törzstőke szerkezete pénzbeli és nem pénzbeli betétekre változott.

A taggyűlés a 2/2014. (07.17.) számú határozatában döntött arról, hogy az értékbecslő által megállapított, könyvvizsgáló által ellenőrzött apport (586.378 e Ft) értékéből 450.000,- Ft a Társaság törzstőkéjét növeli, melyből 300.000,-Ft az önkormányzati törzsbetét, 150.000,- Ft a Miskolc Holding Zrt. törzsbetéte. A fennmaradó értéket a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 36. § (1) bek. b.) pontja alapján tőketartalékként, az apport részeként vette nyilvántartásba.

2017. november 22-én a Társaság tagjai a Felügyelőbizottság előzetes véleményezését követően törzstőke emeléséről döntöttek.

A Társaság törzstőkéjét 6.000.000,- Ft összegről 7.000.000,- Ft összegre emelték.

A tőkeemelésben a tagok az alábbiak szerint vettek részt:

A Miskolc Holding Zrt., az 1/1 hányadban tulajdonát képező, miskolci, 21687/2 helyrajzi számú ingatlant, oly módon adta a Társaság tulajdonába, hogy az ingatlan független értékbecslő által megállapított, könyvvizsgáló által ellenőrzött 256.000.000,- Ft nettó piaci forgalmi értékéből 50. 000 Ft, - a Társaság törzstőkéjét növeli, az ezen felül fennmaradó érték 255.950.000,- Ft az Szt. 2000. évi C. törvény szerint tőketartalékként az apport részeként került nyilvántartásba.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata 100.000 Ft,- összeget, valamint a BMSK Zrt. 850.000 Ft, - összeget pénzbeli hozzájárulásként a Társaság rendelkezésére bocsátott.

A Társaság alapításának célja a Nemzeti Stadionfejlesztési Program keretében megvalósítandó Diósgyőri Stadion.

A tervezett rekonstrukció Miskolc Megyei Jogú Város Diósgyőr városrészében három helyrajzi számon, az egész városrész megújítását is elősegítő beruházásként valósult meg.

A beruházás eredményeként a felújított stadion a projektársaság tulajdonába került.

A Projekt Társaság 2018. november 14. napjával Üzemeltetési Szerződést kötött a Diósgyőr Futball Club Kft-vel.

Az üzemeltetési időszak a szerződés hatályba lépésével kezdődött, és az attól számított hatvanadik naptári hónap azonos napjáig tart.

A Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft. 85%-os üzletrésze állami tulajdonba került 2023. január 1-vel, és az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V.26.) GFM rendelet 3. sz. melléklet IV/2 pontja szerint a tulajdonosi joggyakorlója 2026. december 31. napjáig a Nemzeti Sportügynökség Nonprofit Zrt.

A vállalkozás képviselőire jogosult személyek

Neve	Cím	Titulus	Képviselő módja
Tóth Dénes Mihály	3232 Gyöngyös, Pálosvörösmarti út 74/1.	ügyvezető	önálló

Felügyelőbizottsági tagok

Szabó István András elnök (1095 Budapest, Mester u. 48-52. 6/608.)

Czene Katalin tag (2461 Tárnok, Dózsa György út 145.)

Kökény Zsolt tag (2051 Biatorbágy, Juhász Gyula utca 40. 2.a.)

2. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA

Könyvvizetés módja	Kettős könyvvitel
Könyvvizetés devizaneme	HUF
Alkalmazott mérlegképzési formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Beszámoló típusa	Éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2022.01.01.
Beszámolási időszak vége	2022.12.31.
Beszámoló kelte	2022. 04.15.

Társaságunk számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Sztv.) - és annak módosításaiban - meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

A Társaság a számviteli törvényben előírtak szerint végzi könyvvizetését.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzügyi, eszköz és forrás értékelési, leltározási szabályzatait.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a

formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését. A mérlegben és az eredménykimutatásban a Számviteli törvényben előírt tagoláson túl Társaságunk nem alkalmazott további tagolást.

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik negyedévente, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Alapítás-átszervezés aktivált értéke: 5 év

Vagyoni értékű jogok: 3-5 év

Szoftverek: 3 év

A Társaság a 200.000, - forint egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak esetében az egy összegben történő értékcsökkenés elszámolásának lehetőségét választja.

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközeiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet év közben. A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik negyedévente, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok 50 év

Műszaki berendezések 3-7 év

Egyéb berendezések 3-7 év

A Társaság a 200.000, - forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök esetében az egy összegben történő értékcsökkenés elszámolásának lehetőségét választja.

Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

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.

Az adott gazdasági évben nem fordult elő olyan esemény, amely indokolta volna az értékvesztés elszámolását.

Az árfolyam különbözet elszámolásának a rendje

A Társaság tevékenységét tekintve nem folytat olyan jellegű tevékenységet, amely indokolná az árfolyam különbözet elszámolását. Jelenleg a DSR Kft. tevékenységi köre és partnerei kizárólagosan belföldi partnerek, ennek okán nem vált szükségszerűvé az árfolyam különbözet elszámolása.

Mindezek ellenére amennyiben a jövőben olyan gazdasági esemény következne be, amely nem a beszámoló pénznemében (HUF) történő elszámolást indokolná és ennek árfolyam-különbözeti hatását szükségszerűen ki kellene mutatni, a forintérték meghatározásához a Magyar Nemzeti Bank devizaárfolyamát alkalmazná Társaságunk.

A hibák minősítése

Jelentős összegű hiba abban az esetben, 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 – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számveteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Elhatárolások

Az összemérés elvéből adódóan a bevételeket és költségeket abban az időszakban számolja el a Társaság az eredmény javára, illetve terhére, amely időszakban azok gazdaságilag felmerülnek.

A Társaság az aktív időbeli elhatárolások között a következő évet terhelő költségeket mutatja ki.

A Társaság passzív időbeli elhatárolásként tartja nyilván az olyan költségeket, melyek a mérleggel lezárt időszakot terhelik. Halasztott bevételek között tartja nyilván a Társaság a beruházáshoz kapcsolódó támogatás következő évekre elhatárolt bevételeit.

3. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ

Kiegészítések a mérleg adataihoz

3.1. Immateriális javak

Az immateriális javak tárgyévben kimutatott értéke 0,- Ft.

3.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának alakulása		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Szellemi termékek	133	133
Szellemi termékek értékcsökkenése	-133	-133
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 949 531	11 949 531
Ingatlanok értékcsökkenése	-851 124	-1 082 388
Műszaki berendezések, gépek, járművek	851 989	851 989
Műszaki berendezések értékcsökkenése	-485 586	-599 370
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	98 911	95 764
Egyéb berendezések értékcsökkenése	-53 893	-61 241
Összesen	11 509 828	11 154 285

A Társaság beruházást nem hajtott végre tárgyévben, aktiválendő eszköze nem volt, terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

A 2022. november 15-én kelt selejtezési jegyzőkönyv alapján 3.147 e Ft bruttó könyv szerinti érték került kivezetésre a nullára leírt eszközöknél.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mozgását, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. számú melléklet (befektetett eszközök mozgástábla) részletezi.

3.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között a tárgyévben a társaság nem tartott nyilván olyan eszközt, amelyet ebbe a számviteli kategóriába kellene sorolni, ennek okán ezen eszközök esetében értékhelyesbítés sem merült fel.

3.4. Készletek

Készletekkel nem rendelkezik a Társaság.

3.5. Követelések állományának alakulása

<i>Egyéb követelések</i>		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Utólagos ÁFA elszámolás	0	87
Kaució (nyomtató)	46	46
Szociális hozzájárulási adó (túlfizetés)	0	1
Társasági adó (túlfizetés)	423	1 252
Összesen	469	1 386

3.6. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

3.7. Pénzeszközök

<i>Pénzeszközök állománya</i>		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Pénztár	331	325
Bankbetétek	13 944	16 605
Összesen	14 275	16 930

A Társaság minimális készpénzforgalmat bonyolít, fordulónapon a házipénztár egyenlege 325 e Ft, a folyószámlán nyilvántartott egyenleg 16.605 e Ft.

A Társaságunk devizában nyilvántartott pénzeszközzel nem rendelkezik.

3.8. Aktív időbeli elhatárolások

<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 100	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	-	0
Összesen	6 100	0

Tárgyévben a Társaság könyveiben nem szerepeltet aktív időbeli elhatárolást.

3.9. Saját tőke

Saját tőke alakulása					
adatok ezer forintban					
Saját tőke elemi	Nyitó	Változás			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Előző időszak eredmény átvezetése	
Jegyzett tőke	7 000	0	0	0	7 000
Tőketartalék	841 878	0	0	0	841 878
Eredménytartalék	-447 553	0	0	802	-446 751
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	802		-21 295	-802	-21 295
Összesen	402 127	0	-21 295	0	380 832

A 2021. évi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba, a tárgyévi adózott eredmény - 21.295 e Ft, így a saját tőke összege 380.832 e Ft.

Tőketartalék: Az apportált ingatlanokat tőketartalékként tartja nyilván a Társaság az alábbiak szerint.

Tőketartalék			
adatok ezer forintban			
Dátum	Tagi határozat	Tag	Összeg
2014-07-17	2/2014.(07.17.)	MMJV Önkormányzat	227 810
2014-07-17	2/2014.(07.17.)	Miskolc Holding Zrt.	358 118
2017-12-05	1/2017.(XI.24.)	Miskolc Holding Zrt.	255 950
Összesen			841 878

Eredménytartalék alakulása

Eredménytartalék	Összege E Ft
2014. évi adózott eredmény	-4 058
2015. évi adózott eredmény	-3 940
2016. évi adózott eredmény	-445 452
2017. évi adózott eredmény	816
2018. évi adózott eredmény	-16 497
2019. évi adózott eredmény	19 363
2020. évi adózott eredmény	2 216
2021. évi adózott eredmény	802
2022. kerekítési differencia	-1
Záró eredménytartalék	-446 751

Lekötött tartalék: nincs.

3.10. Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett.

3.11. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek hátrasorolt kötelezettségei.

3.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

3.13. Rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása

<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	424
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	18 000
Munkáltatót terhelő adók és hozzájárulások	67	0
Munkavállalót terhelő adók és járulékok	272	0
Jövedelem elszámolási számla	992	0
ÁFA fizetési kötelezettség	485	0
Iparüzési adó	535	50
Építmény adó	5 546	4 926
Telekadó	0	3 210
Teljesítési biztosíték (DFC Kft.)	100	100
Késedelmi pótlék (NAV, Önkormányzat)	111	0
Összesen	8 108	26 710

A szállítói kötelezettségek között 424 e Ft összegű nyitott kötelezettség került kimutatásra, mely 2023. január 19-én kiegyenlítésre került.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben:

BMSK Zrt. kölcsön 18.000 e Ft, elszámolási határideje: 2023. 06.30. (jogutódnak történő visszafizetés.)

3.14. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	336	372
Halasztott bevételek	11 120 131	10 764 687
Összesen	11 120 467	10 765 059

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között kerül kimutatásra azon költségek összege, amelyek a tárgyévét érintik, ugyanakkor kifizetésük a tárgyévét követő időszakban történt.

A Halasztott bevételek soron kerül kimutatásra

- a már elszámolt és elfogadott támogatásból az az összeg, amely felhalmozási célú, vagyis tárgyi eszközök beszerzéséhez kapcsolódik és még nem került leírásra.

A halasztott bevételek nyilvántartását az alábbi táblázat részletezi

adatok ezer forintban

Üzleti év	Halasztott bevétel növekedés	Halasztott bevétel csökkenés (feloldás)	Halasztott bevétel egyenleg
2018	12 460 298	302 636	12 157 662
2019	49 320	365 946	11 841 036
2020		362 901	11 478 135
2021		358 004	11 120 131
2022		355 444	10 764 687
	12 509 618	1 744 931	10 764 687

Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

4.1. Az árbevételek bemutatása

Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021	2022
Stadion üzemeltetésének árbevétele	24 000	25 332
Szakértői feladatok ellátása	7 500	0
Közvetített szolgáltatások árbevétele	126	126
Összesen	31 626	25 458

A nettó árbevétel az üzemeltetés díjból származó bevétel, valamint az üzemeltetéshez kapcsolódó járulékos szolgáltatás továbbszámolt ellenértéke.

A Társaság gazdálkodási tevékenységét tekintve olyan feladatokat hajt végre, melynek során export értékesítésből származó árbevétele nem keletkezik.

4.2. Egyéb bevételek részletezése

Egyéb bevételek

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021	2022
Értékcsökken. arányos rész feloldása _beruházási támogatás	358 004	355 444
Egyéb bevételek (kerekítési különbözet, adófolyószámla rendezés)	75	4
Átmeneti támogatás IPA	311	0
Önkormányzattól kapott működési támogatás	6 100	0
Összesen	364 490	355 448

Az egyéb bevételek között a beruházásból megvalósult tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenéssel arányos részének a feloldása, valamint kerekítési különbözet szerepel.

4.3. Az import beszerzés piaconkénti bontása

A Társaságnak nem volt import beszerzése.

4.4. A költségek, ráfordítások bemutatása

A Társaságnak az üzleti évben kivételes nagyságú ráfordítása – az utólagosan - kivetett telekadóból keletkezett.

4.5. Az anyagjellegű ráfordítások részletezése

Anyagjellegű ráfordítások		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Anyagköltség	437	1
Igénybevett szolgáltatás	10 547	2 780
Egyéb szolgáltatások	206	259
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	126	126
Összesen	11 316	3 166

A Társaság főbb feladatai vonatkozásában nem jellemző az anyagköltség jelentős mértékű felmerülése. Jellemzően irodaszer költségek jelennek meg ezen a soron.

4.6. Az igénybevett szolgáltatások részletezése

Igénybevett szolgáltatások költségei		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Bérleti díjak (másológép)	1 641	356
Kommunikációs költségek	47	44
Bérszámfejtés, könyvelés	1 950	1 950
Műszaki ellenőrzés (Stadion 3 éves felülv.)	5 960	0
Gépkocsival kapcsolatos egyéb költség	65	0
Informatikai szolgáltatás	339	115
Egyéb szolgáltatás (egyéb szakértői díj)	540	315
Iparkamarai tagdíj	5	0
Összesen	10 547	2 780

Az igénybevett szolgáltatások között kerül kimutatásra többek között a másológép bérleti díja, kommunikációs költségek, valamint az informatikai szolgáltatás. Itt kerültek továbbá elszámolásra az egyéb szakértői, könyvelési, bérszámfejtési szolgáltatások.

4.7. Egyéb szolgáltatások költségei

Az egyéb szolgáltatások költségei között kerülnek kimutatásra a hatósági díjak, illetékek és a bankköltségek.

<i>Egyéb szolgáltatások költségei</i>		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Hatósági díjak, illetékek	0	60
Bankköltség	206	199
Összesen	206	259

4.8. Személyi jellegű ráfordítások bemutatása

<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Bérköltség	15 815	12 738
Bérköltség	15 815	12 738
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 236	2 281
Betegszabadság	0	15
Szép kártya	773	900
Cégtelefon magáncélú használata	5	6
Saját gépjármű hivatali célú használata	341	1 224
Munkáltatót terhelő SzJA	117	136
Bérfárulékok	1 201	539
Szociális hozzájárulási adó	1 081	538
Szakképzési hozzájárulás	120	1
Összesen	18 252	15 558

A Társaság két főt foglalkoztat, a Felügyelőbizottság 3 taggal látja el feladatát.

4.9. Értécsökkenés elszámolása

A Társaság - tekintettel a jogszabályi előírásokra – a számviteli törvény előírásait alkalmazva számolja el a terv szerinti értécsökkenést.

Az éves értécsökkenés mértéke 355.543 e Ft összegben került elszámolásra.

4.10. Egyéb ráfordítások részletezése

<i>Egyéb ráfordítások</i>		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
NAV Önellenzési pótlék	0	3
Költségvetéssel elszámolt illeték, hozzájárulás	25	0
Késedelmi kamat (Miskolc Holding)	0	3
Önkormányzatnak fizetett késedelmi pótlék	230	602
Építményadó	6 002	6 002
Iparüzési adó	621	50
Telekadó	0	21 210
Egyéb ráfordítások (kerekítési különbözet is)	57	0
Összesen	6 935	27 870

Az egyéb ráfordítások között számolja el a Társaság a helyi adók, pótlékok, illetve a késedelmi kamat összegét.

4.11. Pénzügyi műveletek

A BMSK Zrt. a telekadó pénzügyi teljesítéséhez tagi kölcsönt nyújtott a Társaságnak.

A kölcsön folyósított összege után, a mindenkori jegybanki alapkamattal megegyező összegű kamatot köteles fizetni a Társaság.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között kerül kimutatásra a tárgyévet érintő kamat összege.

<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>		
adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021	2022
Tárgyidőszakot terhelő, ki nem fizetett kamat	0	64
Összesen	0	64

5. TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

adatok ezer forintban

Adózás előtti eredmény	-21 295
Adóalapot növelő tételek	356 147
Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés	355 543
Terven felüli értékcsökkenés	0
Késedelmi pótlék	604
Adóalapot csökkentő tételek	355 543
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	355 543
Társasági adóalap	-20 691
Jövedelem - (nyereség) - minimum	
Összes bevétel	380 906
Jöv.nyer min. alapot növelő tételek össz.	0
Jöv.nyer.min.alapot csökkentő tételek össz.	0
Minimum adóalap	7 618
Fizetendő társasági adó	0

Tárgyévben a Társaság nem fizet társasági adót, bevallásban nyilatkozik arról, hogy nem választja adóalapként a jövedelem – (nyereség) – minimumot, az adóbevalláshoz mellékeli az állami adó-és vámhatóság által rendszeresített bevallást kiegészítő nyomtatványt.

6.1. A Társaság eredménye

A Tárgyévi adózott eredmény: -21.295 e Ft (veszteség), melyet a Társaság az eredménytartalékba helyez.

7.1. A Tisztségviselőkere vonatkozó adatok

A Társaság működésének ellenőrzését 3 tagú Felügyelő Bizottság látja el, tárgyévben az FB tagoknak kifizetett tiszteletdíj összege 2.380 e Ft.

A Társaság ügyvezetője 2022. évben 7.200 e Ft díjazásban részesült.

A tisztségviselők részére prémium, jutalom, egyéb kifizetés nem történt, kölcsön, hitel folyósítására nem került sor.

8. MUTATÓSZÁMOK

<i>Vagyoni helyzet mutatószámai</i>				
			2021	2022
Befektetett eszközök aránya	=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	99,82%	99,84%
Idegen források aránya	=	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	2,02%	3,92%
Tőkeellátottság	=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes eszköz}}$	3,49%	6,09%
<i>Pénzügyi helyzet mutatószámai</i>				
Likviditási ráta	=	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	182,22%	68,57%
Likviditási gyorsráta	=	$\frac{\text{Forgóeszközök - Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	182,22%	68,57%
Pénzeszközök aránya	=	$\frac{\text{Értékpapírok + Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	176,06%	63,38%

9. EGYÉB INFORMÁCIÓ

A Társaság éves beszámolót készít, a kettős könyvvitel szabályai szerint könyvel. Az eredmény kimutatást összköltség eljárással készíti, költségeit elsődlegesen a költségnemek közé könyveli.

A Társaság könyveit negyedévente zárja, az értéksökkenés elszámolása is ennek keretében, negyedévente történik.

A Társaság nem kötelezett könyvvizsgálatra, mert a nettó árbevétele a megelőző két üzleti év átlagában nem haladta meg a 300 millió forintot, és a megelőző két évben az átlagosan foglalkoztatottak létszáma nem haladta meg az 50 főt, valamint nem tartozik a nem mentesülő társaságok körébe.

Az éves beszámolót aláírja: Tóth Dénes Mihály ügyvezető (3232 Gyöngyös, Pálosvörösmarti út 74/1.)

A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős: Sipkáné Szabó Gyöngyi (1158 Budapest, Neptun u. 88.), akit a Pénzügyminisztérium 163710 számon vett nyilvántartásba, amely alapján könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult.

Környezetvédelem:

A Társaság saját tevékenysége környezetvédelmi kérdéseket nem vet fel.

A székhelyen alapvetően ügyviteli tevékenység folyik, amely a környezetre nincs károsító hatással.

A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszköz nem volt a Társaságnál.

Budapest, 2023. április 15.


.....
Tóth Dénes Mihály
ügyvezető

1. számú melléklet

CASH - FLOW kimutatás

adatok ezer Ft-ban			
Ssz	A tétel megnevezése	2021	2022
SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS			
1	Adózás előtti eredmény	1 515	-21 295
2	Elszámolt amortizáció	358 098	355 543
3	Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása	-84	424
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-191 726	18 178
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-358 144	-355 408
9	Vevői követelés változása	-30	30
10	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül.)	-180	-917
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	188 810	6 100
12	Fizetett adó (nyereség után)	-713	
13	Fizetett osztalék, részesedés	0	
I. Működési Cash-flow		-2 454	2 655
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS			
14	Befektetett eszközök beszerzése		
15	Befektetett eszközök eladása, egyéb csökkenése		
16	Kapott osztalék		
II. Befektetési Cash-flow		0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS			
17	Saját tőke változása	0	0
18	Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19	Hitelfelvétel	0	0
20	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21	Részvénykibocsátás (Tőkeleszállítás)	0	0
22	Kötvényvisszafizetés	0	0
23	Hiteltörlesztés, - visszafizetés	0	0
24	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	
III. Cash-flow pénzügyi műveletekből		0	0
IV. Pénzeszközök változása		-2 454	2 655
Nyitó pénzeszközállomány		16 729	14 275
Záró pénzeszközállomány		14 275	16 930

2. számú melléklet

Befektetett eszközök mozgástábla											
2022. december 31.											
Megnevezés	Immateriális javak			Tárgyi eszközök						Befektetett eszközök összesen	
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen		
Bruttó érték	2021.12.31										
Vásárlás											
Apportálás											
Egyéb növekedés											
Növekedés összesen			0							0	0
0-ra írás											
Selejtezés											
Eladás											
Átsorolás											
Egyéb csökkenés											
Csökkenés összesen			0								
Bruttó érték	2022.12.31	133	133	11 949 531	851 989	98 911			12 900 431	12 900 564	
Értéksökkenés	2021.12.31										
Terv szerinti lineáris értéksökkenés											
Terven felüli értéksökkenés											
Átsorolás											
Eladás											
Selejt											
Értéksökkenés	2022.12.31	133	133	1 082 388	599 370	61 241	0	0	1 742 999	1 743 132	
Nettó érték	2022.12.31		0	10 867 143	252 619	34 523	0	0	11 154 285	11 154 285	