

A vállalkozás neve:	Kecskeméti Városfejlesztő Kft.
Címe:	6000 Kecskemét, Csányi János körút 14
Adószáma:	22722502-2-03
Cégjegyzékszám:	03-09-120358

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Kecskeméti Városfejlesztő Kft. 2022. évi beszámolójához.

Keltezés: 2023.03.20.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye

A társaság neve:	Kecskeméti Városfejlesztő Kft.
A társaság rövidített neve:	Kecskeméti Városfejlesztő Kft.
Székhelye:	6000 Kecskemét, Csányi János körút 14
Internetes honlapja:	https://kecskemetivarosfejleszto.hu/ *
Adószám:	22722502-2-03
Cégjegyzékszáma:	03-09-120358

* A társaság a tárgyévi beszámolókat és a kapcsolódó üzleti jelentéseket a honlapján nem teszi közzé.

2. A társaság működési formája

Korlátolt felelősségű társaság

3. A társaság főbb tevékenységi körei

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (TEÁOR: 7022)

A fent említett tevékenységek folytatását a törvény nem korlátozza és nem tiltja. Tevékenységi körökben bekövetkezett változások: a fenti tevékenységekben bekövetkezett változás a tárgyévben nem volt. A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

4. A társaság rövid bemutatása

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 153/2010. (IV.29.) KH. számú határozatában döntött a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. megalapításáról.

A Közgyűlés Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint alapító képviselőként úgy döntött, hogy a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által kiadott „Tervezési útmutató”, valamint a „Városfejlesztési kézikönyv” által a városfejlesztő társaságokkal szemben támasztott elvárásoknak a továbbiakban önálló, jogi személyiséggel rendelkező gazdasági társaság, mint „városfejlesztő társaság” létrehozásával kíván eleget tenni.

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 304/2010 (VI.24.) KH. számú határozata alapján megbízási keretszerződést kötött a Kecskeméti Városfejlesztő Kft.-vel. A keretszerződés alapján kötött egyedi megbízási szerződések alapján ellátja Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint Kedvezményezett kiemelt EU-s pályázatainak előkészítését és menedzselését.

A társaság szervezi meg Kecskeméten a „Városkártya” projektet. Legyártatja a kártyákat és megszervezi az elfogadóhelyekkel a kapcsolatot.

2015. március hónaptól KMJV Önkormányzata saját beruházásainak előkészítését és bonyolítását is a társaság végzi.

A Társaság nyereséges gazdálkodásra törekszik, ezért vezetése a társaság eredményes tevékenységében érdekelt.

4.1. A társaság tulajdonosi szerkezete

Megnevezés	Jegyzett tőke összetétele 2020.12.31.	Jegyzett tőke összetétele a 2021.12.31.	Jegyzett tőke összetétele a 2022.12.31.	Tulajdonosi hányad %
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	8 000	8 000	8 000	100,00%
Összesen	8 000	8 000	8 000	100,00%

A vállalkozás alapítói és tulajdonosai:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

A vállalkozás képviselője:

A társaság ügyvezetője: Nagy Gábor Tibor 2014. július 01-től.

Lakóhely: 6000 Kecskemét, Belsőnyír tanya 112.

A vállalkozásnál képviselőre és a beszámoló aláírására jogosult: Nagy Gábor Tibor ügyvezető.

4.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásban

A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. esetében kapcsolt felekkel lebonyolított ügyleteket, amely ügyletek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg nem történtek.

5. A számviteli politika

A beszámoló összeállításában a 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgálnak. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvvizetés magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

5.1. A beszámoló összeállításának módja és időpontja

A Társaság pénzügyi éve: 2022.01.01. - 2022.12.31.

A mérleg fordulónapja: 2022.12.31.

A mérlegkészítés napja: 2023.02.28.

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja, és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

5.2. A beszámoló elkészítésénél alkalmazott szabályrendszer

A Társaság a beszámoló készítésénél a hatályos magyar számviteli törvény (2000. évi C. törvény) szerinti szabályokat alkalmazza.

5.3. A könyvvizetés módja

Kettős könyvvitel

A költségek elszámolása elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

5.4. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

Előző üzleti év adatai:	Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
Pénzegység:	ezer

5.5. A számviteli rendért felelős személy

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve:	Hírös Consulting Kft. Kiszely Katalin
--	---------------------------------------

5.6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve:	Kovácsné Bordás Gabriella
Címe:	6044 Kecskemét, Belsőnyír 325/E
Kamarai tagsági díja/nyilvántartási szám:	002185

5.7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adataival.

6. Az alkalmazott értékelési eljárások

Ellenőrzésre vonatkozó döntések

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, felhasználók döntéseit.

A vállalkozás a számviteli elszámolás szempontjából jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait jelentősen megváltoztatják.

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 – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli 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 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Nem 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 – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

- a.) 100 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka, egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás
- b.) nem várt piaci lépés
- c.) 50 millió forintot meghaladó káresemény

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel és ráfordítás értelmezése

A számviteli elszámolás az értékelés szempontjából Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel és ráfordításnak minősül az a mérték, melynek valós vagy lehetséges hatása kivételesen jelentős mértékű. A Számviteli Politika vagy az értékelési Szabályzat konkrét eltérő rendelkezések hiányában a beszámolóban, kiegészítő mellékletben a bemutatási kötelezettség szempontjából azon tételek minősülnek kivételes nagyságú

jelentősnek, melyek nagysága a beszámoló mérlegének vagy eredménykimutatásának számmal megjelölt sorainak 10%-át, de minimum 30 millió forintot meghaladják.

A társaság üzleti évében kivételes nagyságú és előfordulású bevétel, illetve ráfordítás nem keletkezett.

Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-átstrukturizálás költségeit, azokat az adott évi eredmény terhére a költségek között számolja el.

A Társaság a tervező szoftverekre 25 %, az egyéb számítástechnikai szoftverekre és más immateriális javakra 33 % értékcsökkenést számol el évente.

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök bruttó értékét beszerzési áron tartja nyilván.

Az egyedileg 200.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

Készletek

A Társaság a vásárolt anyagokról és árukról év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.

Értékvesztés képzés

A Társaság készlet értékvesztést tárgyévben nem számolt el.

A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számol el a Társaság.

Céltartalék képzés

A Társaság az alábbi esetekben képez céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire:

- peres ügyekre, amennyiben a kötelezettség fizetése valószínű

Deviza-valuta, külföldi pénznemben fennálló követelés-kötelezettség elszámolási rendje

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően minden devizában, valutában fennálló követelések, kötelezettségek év végi átvértékelését az MNB árfolyamon végzi.

Eszközök és források értékelése

A Társaság nem alkalmazza az eszközök és kötelezettségek valós értéken történő értékelését, valamint az eszközök piaci értéken történő értékelését értékhelyesbítés elszámolásával.

Nem mutatunk ki olyan eredményt, illetve árbevételt, amelynek pénzügyi realizálása bizonytalan.

7. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását jellemző mutatószámok

Vagyonszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Tőkeerősségi mutató	48,82 %
Eszközök összetétele, befektetett eszközök	2,85 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	17,12 %
A saját tőke növekedésének aránya	15,75 %

Forrásszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Idegen és saját tőke aránya (tőkefeszültség mutató)	1,47 %
Eladósodási fok	0,59 %
Esedékességi aránymutató	1,00 %

Tőke önfinanszírozás	0,93 %
----------------------	--------

Pénzügyi egyensúly mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Működésbiztonsági aránymutató	0,68 %
Készpénz likviditási ráta	1,04 %
Likviditási gyorsráta	1,40 %
Likviditási ráta	1,74 %

Jövedelmezőségi mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség	-0,07 %
Tőkearányos jövedelmezőség	-0,08 %
Eszközarányos jövedelmezőség	-0,03 %

SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

1. Befektetett eszközök

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A 200 eFt egyedi érték alatti, a tárgyévben használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 369 eFt.

1.1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának, valamint az értékcsökkenésének alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	7 416	0	0	0	0	7 416
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 416	0	0	0	0	7 416
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	16 837	3 922	0	0	0	20 759
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	2 882	0	0	0	2 882
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 837	1 040	0	0	0	17 877
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	7 416	0	0	0	0	7 416
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	7 416	0	0	0	0	7 416
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	10 731	2 670	0	0	0	13 401
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	6	0	0	0	6
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 731	2 664	0	0	0	13 395
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Befektetett eszköz megnevezése		Terv szerinti értékcsökkenés és értékcsökkenési leírás							
		Lineáris		Degresszív		Egyéb		Kisértékű	
		2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.
I. Immateriális javak		0	0	0	0	0	0	0	0
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.		0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.		0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok		0	0	0	0	0	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték		0	0	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek		0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszköz		2 151 939	2 147 457	0	0	0	0	411 148	523 124
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		0	6 158	0	0	0	0	0	0
2. Műszaki ber. gépek, járm.		25 824	62 956	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.		2 126 115	2 078 343	0	0	0	0	411 148	523 124
4. Tenyészállatok		0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások		0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen		2 151 939	2 147 457	0	0	0	0	411 148	523 124

Befektetett eszköz megnevezése		Terv szerinti érték- csökkenés összesen		Terven felüli értékcsökkenés		Értékcsökkenés összesen		Terven felüli érték- csökkenés visszaírása	
		2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.
I.	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	2 563 087	2 670 581	0	0	2 563 087	2 670 581	0	0
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	6 158	0	0	0	6 158	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	25 824	62 956	0	0	25 824	62 956	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	2 537 263	2 601 467	0	0	2 537 263	2 601 467	0	0
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	2 563 087	2 670 581	0	0	2 563 087	2 670 581	0	0

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0	0
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
Tartós adott kölcs. jelentős tul.rész.visz. álló váll.-ban	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0

Befektetett pénzügyi eszközökkel a társaság nem rendelkezett 2022. üzleti évben, továbbá a társaságnak nem állnak fenn származékos ügyletei.

E jogcímen nyilvántartandó tétel a társaságnál nem keletkezett, nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel, ezért könyv szerinti értéknek a valós összeget meghaladó mértéke nem áll fenn, értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

A társaság tulajdonában közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszköz nem található.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségeink fedezetére céltartalékot sem a bázisévben, sem a tárgyévben nem kellett képeznünk.

Környezetvédelmi feladattal kapcsolatos költséget nem számoltunk el, s nincs elszámolt várható költség a mérlegben nem szereplő környezetvédelmi kárra, kötelezettségekre, mert a társaság nem végez környezetre káros tevékenységet.

Környezetvédelmi beruházás nem történt.

A társaság hátrasorolt eszközökkel nem rendelkezik.

A társaság az értékcsökkenést lineáris módon számolja el, ezért degresszív és egyéb módon történő értékcsökkenési elszámolás nem történt.

2. Forgóeszközök

A forgóeszközök könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

2.1. Készletek alakulása

A készletek között anyagként a társaság a még meg nem személyesített városkártyát (menzakártyát) tartja nyilván.

A készletek könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	736	1 600	404	1 932
Anyagok	736	0	404	332
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	1 600	0	1 600
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0
Áruk	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0

A készletek kapcsán a tárgyévben nem fordult elő visszaírt értékvesztés.

2.2. Követelések

Az adatok ezer forintban.				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	97 916	0	68 576	29 340
311 - Belföldi követelések (forintban)	19 771	0	14 275	5 496

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 127	0	1 057	70
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	18 644	0	13 218	5 426
Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0
Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0
Egyéb követelések	78 145	0	54 301	23 844
353 - Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
354 - Szolgáltatásokra adott előlegek	32 236	0	32 236	0
3612 - Egyéb elszámolások munkavállalókkal	0	0	0	0
3613 - Egyéb elszámolások a munkavállalókkal (elszámolási előlegek)	0	100	0	100
3621 - Költségvetési kiutalási igények	237	683	0	920
3658 - Vevői túlfizetés, adathiányos vevő	0	0	38	-38
3681 - Speciális áfa átvezetési számla	45 076	0	21 779	23 297
36821 - Áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	0	0	0	0
36822 - Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	-3 632	3 159	0	-473
3683 - Pénzforgalmi levonható áfa	0	0	0	0
3891 - Átvezetési számla	0	0	0	0
3892 - Bank-bank közötti átvezetés	0	0	0	0
3893 - Pénztár - pénztár közötti átvezetési számla	0	0	0	0
3894 - Technikai számla	0	0	0	0
461 - Társasági adó elszámolása	309	0	474	-165
4621 - Személyi jövedelmadó előírása	-11 506	11 506	0	0
4622 - Személyi jövedelmadó befizetése	10 441	0	11 312	-871
4623 - Személyi jövedelmadó céget terhelő előírása	0	0	0	0
4624 - Személyi jövedelmadó céget terhelő befizetése	0	0	293	-293
4636 - Cégaadóadó fizetési kötelezettség	-20	0	21	-41
466 - Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0
467 - Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0
468 - Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	-13 120	8 653	0	-4 467
4695 - Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	288	0	290	-2

4696 - Gépjárműadó-elszámolási számla	0	0	0	0
4711 - Keresetelszámolási számla	-4 040	2 947	0	-1 093
4712 - Társadalombiztosítási ellátás	0	0	0	0
4714 - SZÉP kártya elszámolás	0	0	0	0
47311 - Nyugdíjjárulék előírása	-370	370	0	0
47312 - Nyugdíjjárulék befizetése	346	0	346	0
47331 - Egyszerűsített foglalk. közteher előírása	-20	20	0	0
47332 - Egyszerűsített közteher befizetése	16	0	30	-14
47351 - Szociális hozzájárulási adó előírása	-12 441	12 441	0	0
47352 - Szociális hozzájárulási adó befizetése	11 281	0	12 268	-987
47371 - TB.járulék előírása	-14 446	14 446	0	0
47372 - TB.járulék befizetése	13 079	0	14 091	-1 012
4741 - Innovációs járulék	-53	0	21	-74
47421 - Szakképzési hozzájárulás előírása	-1 199	1 199	0	0
47422 - Szakképzési hozzájárulás befizetése	1 083	0	1 083	0
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0

A követelések kapcsolt vállalkozások soron 5 426 e Ft Kecskemét megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben fennálló vevőkövetelés került kimutatásra.

3. Értékpapírok

Az értékpapírok könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0

A társaság 2022. üzleti évben nem rendelkezett értékpapírokkal.

4. Pénzeszközök

A pénzeszközök könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	216 235	0	38 988	177 247
Pénztár, csekkek	477	0	133	344
Bankbetétek	215 758	0	38 855	176 903

5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	70 971	0	28 776	42 195
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	67 884	0	25 996	41 888
<i>3913 - Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel aktív id. elhatárolása</i>	<i>67 884</i>	<i>0</i>	<i>25 996</i>	<i>41 888</i>
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 087	0	2 780	307
<i>3923 - Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások aktív id. elhatárolása</i>	<i>482</i>	<i>0</i>	<i>175</i>	<i>307</i>
<i>3924 - Projekt költségek elhatárolása</i>	<i>2 605</i>	<i>0</i>	<i>2 605</i>	<i>0</i>
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0

A költségek aktív időbeli elhatárolása soron bérleti díj és hozzá kapcsolódó üzemeltetési költség került kimutatásra 307 e Ft, míg a bevételek aktív időbeli elhatárolása soron 556 e Ft kamatbevétel lehatárolás és 41 332 e Ft alaptevékenységhez kapcsolódó árbevétel lehatárolást mutattunk ki.

Halasztott ráfordítások a tárgyévben nem merültek fel.

6. Saját tőke alakulása, szerkezete

A saját tőke könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	124 074	1 914	0	125 988
I. JEGYZETT TŐKE	8 000	0	0	8 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	114 070	2 005	0	116 075
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0	0	0

VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 004	0	91	1 913
-----------------------	-------	---	----	-------

A társaság tökeműveletekhez, átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódóan nem keletkeztek tranzakciói.

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

A vállalkozás eredménytartaléka minden évben az előző évi nyereséggel csökkent/növekedett, a saját tőke törvény szerinti megfelelése megvalósul.

A társaságnak nincsenek lekötött tartalékai.

7. Céltartalékok

A céltartalékok könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0

A tárgyidőszakban nem képeztünk céltartalékot, mert a Számviteli Törvény 41 §. 1-2 bekezdésében megfogalmazott kötelezettség nem áll fenn.

Céltartalékok – várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok – jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok – egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

8. Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

8.1. Hátrasorolt kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0	0
Hátrasorolt köt. jel. tul. visz.-ban lévő váll.-sal szemben.	0	0	0	0
Hátrasorolt köt. e. rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben.	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0

A társaság hátrasorolt kötelezettséggel nem rendelkezik.

8.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Tartós köt. jel. tul. részes. visz.-ban lévő váll. szemben	0	0	0	0
Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0

A társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

8.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	243 664	0	118 406	125 258
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	199 643	0	90 099	109 544
<i>453 – Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>199 643</i>	<i>0</i>	<i>199 643</i>	<i>0</i>

4531 – Vevőktől kapott előlegek Ft-ban	0	109 544	0	109 544
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	19 421	0	12 763	6 658
4541 – Belföldi anyag- és áruszállítók	19 421	0	12 763	6 658
Váltótartozások	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0	0
Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 600	0	15 544	9 056
3658 – Vevői túlfizetés, adathiányos vevő	0	38	0	38
36821 – Áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	0	0	0	0
36822 – Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	3 632	0	3 632	0
461 – Társasági adó elszámolása	0	165	0	165
4621 – Személyi jövedelmadó előírása	11 506	0	11 506	0
4622 – Személyi jövedelmadó befizetése	-10 441	11 312	0	871
4623 – Személyi jövedelemadó céget terhelő előírása	0	0	0	0
4624 – Személyi jövedelemadó céget terhelő befizetése	0	293	0	293
4636 – Cégaudóadó fizetési kötelezettség	20	21	0	41
468 – Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	13 120	0	8 653	4 467
4695 – Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	0	2	0	2
4696 – Gépjárműadó-elszámolási számla	0	0	0	0
4711 – Keresetelszámolási számla	4 040	0	2 947	1 093
4712 – Társadalombiztosítási ellátás	0	0	0	0
4714 – SZÉP kártya elszámolás	0	0	0	0
47311 – Nyugdíjjárulék előírása	370	0	370	0
47312 – Nyugdíjjárulék befizetése	-346	346	0	0
47331 – Egyszerűsített foglalk. közteher előírása	20	0	20	0
47332 – Egyszerűsített közteher befizetése	-16	30	0	14
47351 – Szociális hozzájárulási adó előírása	12 441	0	12 441	0
47352 – Szociális hozzájárulási adó befizetése	-11 281	12 268	0	987
47371 – TB.járulék előírása	14 446	0	14 446	0

47372 – TB.járulék befizetése	-13 079	14 091	0	1 012
4741 – Innovációs járulék	53	21	0	74
47421 – Szakképzési hozzájárulás előírása	1 199	0	1 199	0
47422 – Szakképzési hozzájárulás befizetése	-1 083	1 083	0	0
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0

Minden olyan pénzügyi kötelezettséget, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak feltüntettünk a mérlegben. Nem állnak fenn olyan mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások, amelyekből a származó kockázat vagy előny lényeges és a bemutatásuk szükséges a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

A társaságnak nem áll fenn olyan megállapodása, amely megállapodásokból lényeges kockázata, vagy előnye származna, és amely szükséges a társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

A társaság nem rendelkezik kötelezettségekkel, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak, mérlegen kívüli függő és biztos jövőbeni kötelezettségvállalással, hátrasorolt kötelezettségekkel kapcsolt vállalkozással szemben, tartós kötelezettségekkel kapcsolt vállalkozással szemben, rövid lejáratú kötelezettségekkel kapcsolt vállalkozással szemben.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül egyik futamideje sem haladja meg az 5 évet.

A társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli tételként a függő és biztos jövőbeni kötelezettségvállalással.

9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	24 226	0	17 400	6 826
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24 226	0	17 400	6 826
Halasztott bevételek	0	0	0	0

A költségek passzív időbeli elhatárolása sor jelentősebb összegei: marketing kampány 1 001 e Ft, 600 e Ft alvállalkozói díj, 705 e Ft könyvelési díj, és 3 810 e Ft jutalom.

Halasztott bevételek a tárgyévben nem merültek fel.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételeinek könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	181 078	66 750	0	247 828
<i>911 - Belföldi értékesítés árbevétele</i>	<i>176 548</i>	<i>66 631</i>	<i>0</i>	<i>243 179</i>
<i>912 - Városkártya árbevétele</i>	<i>3 210</i>	<i>1 439</i>	<i>0</i>	<i>4 649</i>
<i>913 - Menza kártya bevétele</i>	<i>1 320</i>	<i>0</i>	<i>1 320</i>	<i>0</i>
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	181 078	66 750	0	247 828

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Saját termelésű készletek állományváltozása	-8 124	9 724	0	1 600
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	-8 124	9 724	0	1 600

3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb bevételek	8 857	0	6	8 851

Az egyéb bevételek között került kimutatásra 8 800 e Ft Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott támogatás, mely teljes egészében a Városkártya program működési költségeinek finanszírozása során került felhasználásra.

4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagköltség	2 056	0	2	2 054
Igénybe vett szolgáltatások értéke	90 599	73 321	0	163 920
Egyéb szolgáltatások értéke	1 215	940	0	2 155
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	93 870	74 259	0	168 129

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése 2022.12.31. napján:

Bérleti díjak	4 002 e Ft
Számítógépes rendszerkarbantartás	1 794 e Ft
Hirdetési költségek	3 450 e Ft
Könyvviteli szolgáltatás	9 060 e Ft
Könyvvizsgálói díj	1 320 e Ft
Jogi szolgáltatások	3 368 e Ft
Városkártya gyártási költségek	1 307 e Ft
Alvállalkozói költségek	135 269 e Ft
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	4 350 e Ft

5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bérlőköltség	64 623	5 019	0	69 642
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 533	2 072	0	6 605
Bérlőülések	11 082	0	1 233	9 849
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	80 238	5 858	0	86 096

6. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értécsökkenési leírás	2 563	108	0	2 671

A tárgyi eszközök és az immateriális javak terv szerinti és terven felüli értécsökkenés összegét negyedévente könyveljük le a főkönyvi feladások alapján az üzembe helyezés napjától kezdve a teljes leírásig.

Az értécsökkenés elszámolásának alapja a számviteli törvényben meghatározott bruttó érték.

A tárgyi eszköz bővítésével, átalakításával, felújításával kapcsolatos költségekkel növelik az eredeti bruttó értéket. Időarányos leírást alkalmazunk lineáris értécsökkenési leírási kulcsokkal.

A terv szerinti értécsökkenést a Társasági adó tv-ben foglalt amortizációs kulcsokkal számoljuk el:

- Időarányos leírást a használatbavétel napjától kezdődően számoljuk el, a kiselejtezés, értékesítés átadás napjáig.

- Értécsökkenést csak a bruttó érték összegéig lehet elszámolni, a 0-ra leírt eszközök után nem számolható el amortizáció.
- Immateriális javak értécsökkenését a használatba vételüket követő első napjától kezdődően a következők szerint számoljuk
Vagyoni értékű jogok szerződések szerint egyedileg
Üzleti vagy cégérték 5 év alatt
Szellemi termék az általános szabályok szerint a várható hasznos élettartam
Kísérleti fejlesztés, kutatás 5 év alatt
Alapítás átszerv. akt. ért. 5 év alatt

Terven felüli értécsökkenést akkor számolunk el, ha

- az eszköz, vagy a beruházás értéke tartósan lecsökken
- a tevékenység változása miatt az eszközök feleslegessé válnak,
- megrongálódás selejtezés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök elszámolása:

A Számviteli Törvény által biztosított lehetősége alapján a Társaság az **200.000 Ft egyedi érték alatti** tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor terv szerinti értécsökkenési leírásként egy összegben számolja el.

7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb ráfordítások	2 794	0	140	2 654

8. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
Bef. pénzügyi eszk.-ből származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	4 028	0	4 028
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	36	0	36
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	4 064	0	4 064

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0

Bef. pénzügyi eszk.-ből szárm. ráfordítások, árf. veszt.-ek	0	0	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	390	0	390
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	390	0	390

10. Adózott eredmény

Az adózott eredmény könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	2 346	55	0	2 401
Adófizetési kötelezettség	342	147	0	489
ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	2 004	0	91	1 913

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	2 671
Összesen:	2 671

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	2 671
Bírásg, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	16
Ráfordításként elszámolt adók	167

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Összesen:	2 854

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatást nem gyakorolnak.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A társaság adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna

Az adózott eredményre vonatkozó javaslatok:

A társaság által elért tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

11. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám	Bérköltség (eFt)
Fizikai	0	0
Szellemi	9	69 642
Munkavállalók összesen	9	69 642
Állományba nem tartozók összesen	0	0
Mindösszesen	9	69 642

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Választott tisztségviselők juttatásai

Csoport megnevezése	Juttatások	Előleg, kölcsön	Garancia	Nyugdíj kötelezettség
Vezető tisztségviselő	4 800 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Felügyelő Bizottság	3 120 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft

A vezető tisztségviselő és a felügyelőbizottság tagjai más juttatásban, folyósított előlegekben, kölcsönökben nem részesültek. Nevükben garanciavállalás nem történt.

A társaságnak a korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelőbizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége nem áll fenn.

2. Képviselőre jogosultak

A könyvvizsgáló cég/könyvvizsgáló neve: GAUDIT Kft./Kovács Bordás Gabriella
Regisztrációs száma: 002185
A könyvvizsgálói záradék típusa: Független könyvvizsgálói jelentés

Könyvvizsgálati díj	Adótanácsadói díj	Egyéb, nem könyvvizsgálati szolg. díj
1 320 000 Ft	0 Ft	0 Ft

A könyvvizsgáló a tárgyidőszakban az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, a díjazásán kívül nem számított fel más költségeket a társaság részére.

3. Felügyelőbizottság

A társaságnál nem ügydöntő felügyelő bizottság működik.

4. Veszélyes hulladékok készleteinek adatai

A veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai a következők:

Záró készlet (ft): 0 Ft

5. Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

6. Környezetvédelmi kötelezettségek összege

Környezetvédelmi kötelezettségek összege: 0 Ft

MUTATÓSZÁMOK

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
1.	Tőke hatékonyság (ROE)	adózott eredmény	2 004	1,62%	1 913	1,52%	-5,99%
		saját tőke	124 074		125 988		
2.	Eszköz hatékonyság (ROA)	adózott eredmény	2 004	0,51%	1 913	0,74%	45,10%
		eszközök összesen	391 964		258 072		
3.	EBITDA	üzemi eredmény + écs	4 909		1 400		-71,48%
4.	Saját tőke növekedési mutató	saját tőke	124 074	1550,93%	125 988	1574,85%	1,54%
		jegyzett tőke	8 000		8 000		
5.	Tőke szerződés	idegen tőke	243 664	62,16%	125 258	48,54%	-21,91%
		összes forrás	391 964		258 072		
6.	Élőmunka termelékenység	nettó árbevétel	181 078	22635	247 828	27536	21,66%
		létszám	8		9		
7.	Likviditási mutató	forgóeszközök	314 887	129,23%	208 519	166,47%	128,82%
		rövid lejáratú kötelezettségek	243 664		125 258		
8.	Átlagos statisztikai létszám		8		9		0,125

CASH-FLOW kimutatás

		adatok E Ft-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	99 523	-43 866
01.	Adózás előtti eredmény +/-	2 346	2 402
	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-8 694	-8 800
	Korrigált adózás előtti eredmény	-6 348	-6 398
02.	Elszámolt amortizáció +	2 563	2 671
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	17 116	-12 763
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	210 333	-105 643
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	12 130	-17 400
09.	Vevő követelés változása +/-	-504	1 057
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-82 353	66 323
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-52 966	28 776
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-448	-489
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 071	-3 922
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 071	-3 922
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	8 800	8 800
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	8 800	8 800
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	107 252	-38 988

Kecskemét, 2023. február 28.