


Adószám: 14303344-2-19
Cégjegyzék szám: 19-09-510341

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Tapolcai Városfejlesztési Kft. 2020.

Fordulónap: 2020. december 31.

Beszámolási időszak: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Tapolca, 2021. május 6.


Parapatics Tamás
ügyvezető

Tapolcai Városfejlesztési
Országos Felelősségű Társaság
8300 Tapolca, Kisfaludy u. 2-6.
Adószám: 14303344-2-19
Cégjegyzék szám: 19-09-510341

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2008. május 08-án jegyezte be. A Társaság létrehozásának fő célja a „A tapolcai belváros értékmegőrző rehabilitációja” című pályázat előkészítése, sikeres megvalósításának elősegítése volt.

Alapítói célként került meghatározásra, hogy az önkormányzati fejlesztések, projektek megvalósulása elősegítése mellett a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő tevékenységi köre: üzleti, egyéb vezetési tanácsadás.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 8300 Tapolca, Kisfaludy utca 2-6.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa: Tapolca Város Önkormányzata: 8300 Tapolca, Hősök tere 15.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Parapatics Tamás

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A Kft. kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

Könyvvizsgálat nem történik.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2020. január 01. – 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2021. május 6. Ezen időpontig ismertté váltak, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, a körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 1 millió forintot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.9 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10 Értékcsökkenési leírás elszámolása

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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint 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

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 e Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.12 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.13 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.16 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben: A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben: A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2 Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3 Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközzel rendelkezik:

Idegen tulajdonon végzett beruházás:

Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok

- Növény botanikai kert és épületei
- Erdei utak, parkoló, biztonsági jelző berendezések
- Növénykerti és egyéb szabadtéri létesítmények

Egyéb berendezések, gépek, járművek

- Traktor KIOTI

Immateriális javak

- Microsoft Windows Server 2016 Standard 64it operációs rendszer
- Microsoft Windows Server CAL 2016 HUN Device
- Irodai programcsomag

Műszaki berendezések, gépek

- DELL Power Edge R530 rack szerver
- Ikerkonténer

Eszközök	Adatok ezer forintban	
	Bekerülési érték	Nettó érték
Immateriális javak	1 117	228
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96 704	72 323
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 384	1 024
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 811	549
Összesen:	112 016	74 124

Eszközök értékcsökkenése, értékcsökkenési leírása	Adatok ezer forintban		
	Költségként elszámolt, terv szerinti értékcsökkenés	Egyéb ráfordításként elszámolt, terven felüli értékcsökkenés	Tao. tv. 1. és 2. sz. melléklete szerinti értékcsökkenés
Immateriális javak	213	0	25
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 062	0	5 802
Műszaki berendezések, gépek, járművek	391	0	383
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 408	0	1 408
Összesen:	6 074	0	7 618

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4 Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5 Követelések alakulása

Összesen	508 ezer Ft
Ebből: vevők	508 ezer Ft

3.6 Pénzeszközök

Összesen	23 847 ezer Ft
Ebből: bankszámla	23 793 ezer Ft
pénztár	54 ezer Ft

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 500 ezer Ft összegben került sor.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 72.872 ezer Ft összegben került sor.

3.8 Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 3696 ezer Ft-tal növekedett.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak fejlesztési célra, 2000 ezer Ft lekötött tartaléka van.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Céltartalék alakulása

A Társaságnak nincs céltartaléka.

3.9 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 0 ezer Ft összegben volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Összesen	2 984 ezer Ft
Ebből: szállítók	1 782 ezer Ft
adók	1 079 ezer Ft
jövedelem elszámolási számla	123 ezer Ft

3.10 Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2020. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1 Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

4.2 Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3 Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4 Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

Összesen	11 848 ezer Ft
Ebből: kommunikációs feladatok	2 516 ezer Ft
projektmenedzsment feladatok	2 628 ezer Ft
pályázati, üzletviteli tanácsadás	1 265 ezer Ft
egyéb tevékenység	5 439 ezer Ft

4.5 Ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	5 706	32,12
Személyi jellegű ráfordítások	5 735	32,28
Értékcsökkenési leírás	6 074	34,19
Egyéb ráfordítások	248	1,41
Összesen	17 763	100,00

4.6 Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 4 ezer Ft összegű nyereség keletkezett.

4.8 Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sorszám	Megnevezés	Értékkadatok (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	3 909
2	Adóalapot növelő tételek összesen	6 074
	<i>Számviteli törvény (Sztv.) szerinti értékcsökkenés</i>	6 074
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	7 618
	<i>Adótörvény szerinti értékcsökkenés.</i>	7 618
4	Adóalap (1+2-3)	2 365
5	Társasági adó (9%)	213

5. Tájékoztató adatok

5.1 Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 2 fő alkalmazottat foglalkoztatott.
1 fő 8 óra/nap, 1 fő 2 óra/nap

Béradatok:

Személyi jellegű kifizetés összesen:	5 735
Ebből: bérköltség	4 530
bérjárulékok	404
egyéb szem jellegű kifizetések	801

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelőbizottság tagjai:

- Bocz Sándorné
- Gelencsér László
- Horváth Szilvia

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság 2020. évben az Alapítótól általános célú működésével összefüggő kiadásokra 4.079, - E Ft támogatás kapott, amelyet felmerült személyi jellegű ráfordításokra fordíthatott.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

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

5.7 A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8 A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Marton Judit

Regisztrációs száma: 155742

6. Vagyon, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	80 112/100 652 80%	74 124/98 979 75%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	19 427/10 0652 19%	23 123/98 979 23%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	20 040/10 0652 20%	24 355/98 979 25%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	748/19 427 4%	3 696/23 123 16%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	20 040/2 884 7%	24 355/2 984 12%
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	20 040-670/2 884 7%	24 355-508/2 984 8%

Hitelfedezettségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	670/2 884 0%	508/2 984 0%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	821/11 002 7%	3905/11 848 32%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	821/19 427 4%	3905/23 123 17%