

Adószám: 22350657-2-18
Közösségi adószám: HU22350657
Cégjegyzék szám: 18-09-108899

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A SZLOVÉN VIDÉK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2020. évi mérlegbeszámolójához**

Fordulónap: 2020. december 31.

Beszámolási időszak: 2020.01.01.- 2020.12.31.

Szentgotthárd, 2021. május 26.

.....
ügyvezető igazgató

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Szlovén Vidék Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2009. június 29. átalakulás útján jött létre.

Jogelődje a Szlovén Vidék Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Társaság 2006. december 20. napján alakult, jogelőd nélkül a Magyarországi Szlovének Szövetsége részvételével. Az alapító a társaságot 2008.08.06.-án határozattal módosította.

A tulajdonosi összetétel 2020. december 31-i mérleg fordulónapon:

Magyarországi Szlovének Szövetsége 3.000.000 Ft

Az alapító a törzstőke teljes összegét rendelkezésre bocsátotta 2006. évben. A cégbírósági bejegyzés kelte: 2007. január 4., a módosítás kelte: 2009.08.06., átalakulás kelte 2009.06.29.

A cég formája: közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság.

A társaság szlovén nyelvű elnevezése: Razvojna agencija Slovenska krajina

1.2 Tevékenységi kör

0150'08 Vegyes gazdálkodás.

A Szlovén Vidék Közhasznú Nonprofit Kft közhasznú tevékenysége keretében támogatni kívánja a térségben élő szlovén nemzeti lakosság vállalkozásalapításait, valamint a már működő vállalkozások által megvalósítandó természet- és környezetvédelmi, valamint gazdaságfejlesztési beruházásokat, a szlovéniai, magyarországi, és uniós pályázati források felkutatásával, a pályázatok elkészítéséhez szakmai segítségnyújtás elősegítésével.

A társaság alapító okiratának utolsó módosításának időpontja 2020.07.28.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: **9970 Szentgotthárd, Gárdonyi u.1.**

A társaság fiók telepei: 9982 Orfalu, Fő utca 43.

9985 Felsőszölnök, Hármashatár út 21.

9985 Felsőszölnök, Fő út 65.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai:

Magyarországi Szlovének Szövetsége 100%

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetői: **Hanzsek Viktória** (9985 Felsőszölnök, Felsőjánoshegyi u. 3/A) és **Kovács Tamás** (9985 Felsőszölnök, Hármashatár út 14.)

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 Szlovén Vidék Közhasznú Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett. A könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel keretében tesz eleget. Az üzleti tevékenység eredményességének megállapítása az összköltségeljárásra alapozva történik. Az eszközöket a számviteli törvény előírásainak megfelelően, tényleges beszerzési értéken tartjuk nyilván.

A főkönyvi könyvelés, a folyószámla és az ÁFA könyvelés –ÁFA analitikát is beleértve– integrált könyvelési program segítségével PC-történik. A főkönyvi könyvelésbe nem integrált analitikus nyilvántartások vezetése kézi úton történik.

A Kft. költségvetési kötelezettségeinek bevallása havi szinten történik. A társaság az ÁFA bevallását negyedévente nyújtja be.

A főkönyvi könyvelésben havi részleges zárást hajtottunk végre, teljes körű zárlatot év végén, a mérleg alátámasztásául végeztünk.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

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

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, de könyvvizsgálót alkalmaz. A könyvvizsgáló: **Kertész Dezső** (kamarai tagsági szám: 002306).

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra **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 2020.01.01 – 2020.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2021 május 26. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegbeszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt. A beszámolóval szemben megfogalmazott követelmények tartalmi és formai vonatkozásban is érvényesülnek.

2.7 Jelentős összegű hibák

2020. évben lényeges, illetve jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

2.8 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

A Kft. a társasági adótörvényben meghatározott elszámolási lehetőséggel élve a számviteli törvény előírásai szerint, a tervezett elhasználódásnak megfelelően számolja el az eszközök értékcsökkenését.

- A 200.000,- Ft egyedi érték alatti eszközöket beszerzésükkor egyösszegben elszámoltuk.
- A 200.000,- Ft érték feletti eszközök elszámolása a bruttó értékre vetítetten, lineárisan, a társasági adótörvény mellékletében meghatározott amortizációs kulccsal történik, figyelemmel a számviteli politika maradványértékre vonatkozó előírásaira.

2.9 Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.10 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.

2.11 Számviteli politika más változásainak hatása

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

2.12 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.13 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.14 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 tárgyevi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

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

3.3. Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök és immateriális javak éves forgalmi és elszámolási adatait az alábbi táblázat mutatja be (eFt):

Megnevezés	Beruházás	Immateriális javak	Gép, berendezés	Jármű	Ingatlan	Tenyész-állat
Bruttó érték						
Nyitó	1 064	2 702	80 306	22 826	292 831	4 500
Növekedés	8 936	114	5 789	0	3 893	0
Csökkenés	9 797	0	0	0	0	0
Záró	203	2 816	86 095	22 826	296 724	4 500
Értékcsökkenés						
Nyitó	0	2 564	52 158	15 604	35 567	1 883
Növekedés	0	183	11 202	2 067	6 717	468
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Záró	0	2 747	63 360	17 671	42 284	2 351
Nettó érték	203	69	22 735	5 155	254 440	2 149

Megnevezés	2018		2019		2020	
Befektetett eszközök	308296	76,90%	297240	78,50%	291645	75,36%
Forgóeszközök	79969	19,95%	69647	18,39%	86465	22,34%
Aktív elhatárolások	12657	3,16%	11772	3,11%	8905	2,30%
Összesen	400922	100,00%	378659	100,00%	387015	100,00%

Források összetétele eFt

Megnevezés	2018		2019		2020	
Saját tőke	64925	16,19%	66602	17,59%	80902	20,90%
Kötelezettségek	47659	11,89%	37355	9,87%	42840	11,07%
Passzív elhatárolások	288338	71,92%	274702	72,55%	263273	68,03%
Összesen	400922	100,00%	378659	100,00%	387015	100,00%

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaságnál a fordulónapon a készletek értéke 8.954eFt.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	17.809eFt
Ebből: vevők	117eFt
- Általános forgalmi adó	1166eFt
- Szállítói túlfizetés	7 eFt
- Egyéb követelések – járó de még ki nem utalt támogatások (SIHU18 Green Exercise és SIHU190 Ethos Land pályázat)	16183 eFt
- Egyéb követelések –Lízingtőke ÁFA	336 eFt

3.6. Pénzeszközök

Összesen	59.702 eFt
Ebből: Bankszámla	59.326 eFt
Pénztár	376 eFt

3.7. Időbeli elhatárolások

A társaság mérlegének aktív időbeli elhatárolása 5.245 eFt tárgyévben kiegyenlített költségeket, illetve 3.660 eFt következő évben esedékes bevételt foglal magában.

A társaság mérlegének passzív időbeli elhatárolása 483 eFt később fizetendő költséget, illetve 262.789 eFt halasztott bevételt, foglal magában.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 14.300 ezer forinttal változott. A változás oka a tárgyévi üzletmenet adózott eredménye.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaság lekötött tőketartaléka 2.296 eFt.

Értékhelyesbítések alakulása

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

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 1.125 ezer Ft összegben volt, amely nyílt végű pénzügyi lízing 2021 évet követően esedékes része.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	41.716 eFt
Ebből: Szállítók	21 eFt
Adóhatósági befizetési közttelezettségek és hozzájárulások	33 eFt
pénzügyi lízing (2020 évben esedékes részlet)	456 eFt
EU pályázatok (SIHU18, SIHU190) megelőlegezése és társfinanszírozása	41206 eFt

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.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

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

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	26490 eFt
Ebből: vendéglátás árbevétele	13588 eFt
szállás	6976 eFt
bemutató szervezés	953 eFt
alma értékesítés	1088 eFt
marhahús értékesítés	1624 eFt
pálinka értékesítés	99 eFt
gépsorhasználat	1.551 eFt
használt sütőolaj értékesítés	6 eFt
egyéb tevékenység	605 eFt

Tárgyévi aktívált saját teljesítmények értéke:

Összesen:	2459 eFt
Növendék állatok állományváltozása	1919 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	540 eFt

4.5. Ráfordítások

Költségek költségnemek szerinti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	33.061	15,45
Személyi jellegű ráfordítások	44.414	20,76
Értékcsökkenési leírás	20.638	9,65
Egyéb ráfordítások	113.679	53,13
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2.183	1,01
Költségnemek összesen	213.975	100,00

Az egyéb ráfordítások összegéből 112.583 eFt összeg a SIHU190 Ethos Land projekt vezetőpartnerségből adódóan a projektpartnerek felé továbbutalt ERFA összeg.

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 3.448 eFt összegű nyereség keletkezett, amely a devizakészletek átváltásának, a követelések és kötelezettségek árfolyam különbözetéből és a pénzügyi lízing fizetendő kamataiból adódik.

4.7. Adófizetési kötelezettség

A társasági adó alapját módosító tételek a tárgyévi elszámoláshoz kapcsolódóak.

Adóalap növelő tételek:

Értékcsökkenés: 20.638 eFt

Adóalap csökkentő tételek:

Értékcsökkenések: 20.638 eFt

Adómentesség: (Tao. tv. 20§(1.b)) 20.638 eFt

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A Társaság a tárgyévben átlagosan 8 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	44.414 eFt
Ebből: Bérköltség	40.625 eFt
Bérfelrakások	2.774 eFt
Egyéb szem jell.kifizetések	1.015 eFt

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 tagjai

Ropos Márton
Doncsecz András Bálint
Szukics Marianna

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Az elszámolási időszakban a társaság egyéb bevételei jelentős része pályázatok útján elnyert támogatás, összesen 188.524 eFt. Az uniós pályázati támogatások ERFA és hazai társfinanszírozási összege 139.643 eFt (mely a SIHU190 Ethos Land projekt esetében tartalmazza a partnerek 112.583 eFt ERFA támogatását is). A Szlovéniai pályázati támogatások összege 48.881 eFt. A társaság magyar központi költségvetésből származó

bevételei 2 163 eFt MVH támogatás, 147 eFt jövedéki adó visszatérítés valamint 2.648 eFt ágazati bértámogatás. Az különféle egyéb bevételek és kártérítések összesen 213 eFt-ot tesznek ki. Pénzügyi bevételeinek összege 5.631 eFt.

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: Windisch Ildikó
Regisztrációs száma: 176565

6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	297240/ 378659 =73,74%	291645/ 387015 =75,36%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	66602/ 378659 =17,59%	80902/ 387015 =20,90%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	69647/ 378659 =18,39%	86465/ 387015 =22,34%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	1678/ 66602 =2,52%	14300/ 80902 =17,68%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	69647/ 37355 =186,44%	86465/ 42841 =201,83%
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	57288/ 35736 =160,31%	68656/ 41716 =164,58%
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	12359/ 35736 =34,58%	17809/ 41716 =42,69%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	264/ 29282 =0,90%	10852/ 26491 =40,96%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	264/ 66602 =0,40%	10852/ 80902 =13,41%