

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A SZLOVÉN VIDÉK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2021. évi mérlegbeszámolójához**

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021.01.01.- 2021.12.31.

Szentgotthárd, 2022. május 30.

.....
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 2021. 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 2021.08.01.

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 ügyvezetője: **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 2021.01.01 – 2021.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2022 május 30. 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

2021. 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 tárgyévi 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	Ingtalan	Tenyész-állat
Bruttó érték						
Nyitó	203	2 816	86 095	22 826	296 724	4 500
Növekedés	33 717	0	3 926	0	29 641	0
Csökkenés	33 567	0	0	0	0	900
Záró	353	2 816	90 021	22 826	326 365	3 600
Értékcsökkenés						
Nyitó	0	2 747	63 360	17 671	42 284	2 351
Növekedés	0	69	8 288	2 067	7 668	371
Csökkenés	0	0	0	0	0	463
Záró	0	2 816	71 648	19 738	49 952	2 259
Nettó érték	353	0	18 373	3 088	276 413	1 341

Megnevezés	2019		2020		2021	
Befektetett eszközök	297240	78,50%	291645	75,36%	299569	79,62%
Forgóeszközök	69647	18,39%	86465	22,34%	69562	18,49%
Aktív elhatárolások	11772	3,11%	8905	2,30%	7115	1,89%
Összesen	378659	100,00%	387015	100,00%	376246	100,00%

Források összetétele eFt

Megnevezés	2019		2020		2021	
Saját tőke	66602	17,59%	80902	20,90%	82427	21,91%
Kötelezettségek	37355	9,87%	42840	11,07%	34360	9,13%
Passzív elhatárolások	274702	72,55%	263273	68,03%	259459	68,96%
Összesen	378659	100,00%	387015	100,00%	376246	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	-
- Általános forgalmi adó	2.136 eFt
- Szállítói túlfizetés	42 eFt
- Egyéb követelések – járó de még ki nem utalt támogatások (SIHU190 Ethos Land pályázat)	15.832 eFt
- Egyéb követelések – ÁFA előleg	235 eFt

3.6. Pénzeszközök

Összesen	41.774 eFt
Ebből: Bankszámla	40.727 eFt
Pénztár	1.047 eFt

3.7. Időbeli elhatárolások

A társaság mérlegének aktív időbeli elhatárolása 4.748 eFt tárgyévben kiegyenlített költségeket, illetve 2.367 eFt következő évben esedékes bevételt foglal magában.

A társaság mérlegének passzív időbeli elhatárolása 464 eFt később fizetendő költséget, illetve 258.996 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 1.526 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 nem volt, a nyílt végű pénzügyi lízing 2022 évben lejár.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	34.360 eFt
Ebből: Szállítók	285 eFt
Vevőktől kapott előlegek	50 eFt
Adóhatósági befizetési kötelezettségek és hozzájárulások	24 eFt
Helyi adó kötelezettség	2 eFt
pénzügyi lízing (2022 évben esedékes részlet)	1.095 eFt
EU pályázatok (SIHU18, SIHU190) megelőlegezése és társfinanszírozása	32.904 eFt

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2021 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:	34.659 eFt
Ebből: vendéglátás árbevétele	20.136 eFt
szállás	7.418 eFt
bemutató szervezés	1.232 eFt
alma értékesítés	655 eFt
marhahús értékesítés	2.498 eFt
pálinka értékesítés	109 eFt
állat értékesítés	1.262 eFt
gépsorhasználat	985 eFt
helyi termék értékesítés	200 eFt
használt sütőolaj értékesítés	8 eFt
fordítás	10 eFt
egyéb tevékenység	100 eFt
közvetített szolgáltatás	46 eFt

Tárgyévi aktívált saját teljesítmények értéke:

Összesen:	738 eFt
Növendék állatok állományváltozása	473 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	265 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	34.234	26,03
Személyi jellegű ráfordítások	52.300	39,77
Értékcsökkenési leírás	18.463	14,04
Egyéb ráfordítások	23.198	17,64
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3.319	2,52
Költségnemek összesen	131.514	100,00

Az egyéb ráfordítások összegéből 22.042 eFt összeg a SIHU190 Ethos Land projekt vezetőpartnerségből adódóan a projektpartnerek felé tovább utalt ERFA összeg.

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 1.210 eFt összegű veszteség 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 kapcsolódnak.

Adóalap növelő tételek:

Értékcsökkenés: 18.463 eFt

Adóalap csökkentő tételek:

Értékcsökkenések: 18.463 eFt

Adómentesség: (Tao. tv. 20§(1.b)) 18.463 eFt

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A Társaság a tárgyévben átlagosan 8 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	52.300 eFt
Ebből: Bérköltség	47.277 eFt
Bérfelrakások	4.479 eFt
Egyéb szem.jell.kifizetések	544 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 86.130 eFt. Az uniós pályázati támogatások ERFA és hazai társfinanszírozási összege 40.295 eFt (mely a SIHU190 Ethos Land projekt esetében tartalmazza a partnerek 22.042 eFt ERFA támogatását is). A Szlovéniai pályázati támogatások összege 45.834 eFt. A társaság magyar központi költségvetésből származó bevételei 2.474 eFt MVH támogatás, 164 eFt jövedéki adó visszatérítés, valamint 6.620 eFt ágazati bértámogatás. Az különféle egyéb bevételek, kerekítések és kártérítések összesen 90 eFt-ot tesznek ki. Pénzügyi műveletek bevételeinek összege 2.109 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)	291645/ 387015 =75,36%	299569/ 376246 =79,62%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	80902/ 387015 =20,90%	82427/ 376246 =21,91%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	86465/ 387015 =22,34%	69562/ 376246 =18,49%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	14300/ 80902 =17,68%	1526/ 82427 =1,85%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	86465/ 42841 =201,83%	69562/ 34360 =202,45%
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	68656/ 41716 =164,58%	51318/ 34360 =149,35%
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	17809/ 41716 =42,69%	18244/ 34360 =53,09%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	10852/ 26491 =40,96%	2736/ 34659 =7,89%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	10852/ 80902 =13,41%	2736/ 82427 =3,32%