

Adószám: 14413687-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-015384

Biharkeresztes Városfejlesztési Kft.

Biharkeresztes, Ady Endre u. 12.

Kiegészítő melléklet

2023.

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Készült: Biharkeresztes, 2024.04.30.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1 A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

11 Alakulás, működési forma, a gazdálkodó fő célja

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. 2008 évben alakult. A társaság korlátolt felelősségű társaság formában végzi a tevékenységét. Törzstőkéje 500.000 Ft volt, amely 2016 évben a törvényi előírásnak megfelelően megemelésre került 3.000.000 Ft-ra. A társaság létrehozásának célja, hogy a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

12 Tevékenységi kör

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. az alábbi tevékenységet folytatja 2008-ban:
- Ingatlankezelés

13 Társaság tulajdonosai, tulajdonosi szerkezete

A társaságunk kizárólag *Biharkeresztes Város Önkormányzatának* tulajdonában áll.

2 A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB MEGHATÁROZÁSAI

21 Könyvvizetés módja, pénzneme

A társaság a tárgyévben könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása, működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A társaság a könyveit forintban vezeti.

22 Üzleti év

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. üzleti éve a tárgyévben is a naptári évvel azonos volt. Jelen beszámoló a 2023. január 01 - 2023. december 31. időszakot öleli fel. A mérlegforduló napja: 2023. december 31.

23 Beszámoló formája és típusa

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény kimutatást "A" változatban állította össze.

24 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év 03.31.

25 Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

26 Jelentős összegű hibák

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 mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 1 m Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem

elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A 2023 évi beszámoló elkészítésekor ilyen hibát nem tártunk fel.

27 Devizás tételek értékelése

271 Alkalmazott árfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek, valamint a bevételek és a ráfordítások forint értékének meghatározása egységesen a mindenkori legfőbb számlavezető pénzüintézet által meghirdetett, az ügylet napján érvényes, devizavételi és deviza-eladási árfolyamának számtani átlagán történik. Kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a bekerülési értéken tartunk nyilván.

272 Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

273 Fordulónapi devizás értékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon átértékelésre kerülnek, ha a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyi rendezésük nem történik meg. Ebben az esetben minden tételnél elszámoljuk az árfolyam nyereséget, ill. veszteséget. Amennyiben egyenlegében árfolyam nyereség mutatkozik, akkor időbeli elhatárolást hajtunk végre, melyet 5 év alatt egyenlő részletekben kívánunk megszüntetni. Amennyiben árfolyam veszteség mutatkozik, akkor a pénzügyi műveletek ráfordításaként mutatjuk ki a beszámolóban.

3 AZ ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK, MÓDSZEREK

30 Immateriális javak

301 Nyilvántartás, elszámolás általános szabályai

Az immateriális javak beszerzési illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. A társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol. A szellemi termékek használati idejét --- évben, a vagyoni értékű jogokét --- évben határozta meg. Az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel, éves gyakorisággal számolja el.

302 Általánostól eltérő eljárások

Az 200 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti szellemi termékeket a társaság a használatbavételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként. Terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a vállalkozás.

31 Tárgyi eszközök

311 Nyilvántartás, elszámolás általános szabályai

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés lineáris módszerrel, éves gyakorisággal kerül elszámolásra. A társaság a maradványértéket az ingatlanoknál a bekerülési összeg 0.00%-ában, a műszaki berendezéseknél 0.00%-ában, járműveknél 0.00%-ában határozta meg.

312 Általánostól eltérő eljárások

Az 200 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a társaság a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja. A tárgyévben feleslegessé vált műszaki berendezéseket, gépeket terven felüli értékcsökkenés elszámolásával a tárgyi eszközök közül a társaság kivezette.

32 Befektetett pénzügyi eszközök

321 Nyilvántartás, elszámolás általános szabályai

A gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlása esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken kerülnek értékelésre. Amennyiben a befektetett pénzügyi eszközök piaci értéke tartósan a nyilvántartási érték alácsökken, a mérleg készítésekor ismert piaci áron kerülnek kimutatásra a beszámolóban.

322 Általánostól eltérő eljárások

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. új társaság alapításában nem vett részt, részesedéseket nem vásárolt.

33 Készletek

331 Vásárolt készletek

A vásárolt készletek beszerzési költségen kerülnek kimutatásra. A társaság mennyiségi, ill. értékbeli nyilvántartást nem vezet, mérleg-fordulónapi leltározással határozza meg a fordulónapi készletet. A mennyiségi felvétellel elvégzett leltározás mennyiségi adatainak értékét az utolsó beszerzés bekerülési értéke alapján állapítja meg.

332 Sajáttermelésű készletek

A társaság a saját termelésű készletekről év közben nem vezet sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást. A beszámolóban a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron jelennek meg. A befejezetlen termelés, a félkész termékek értéke a teljesítési fok alapján kerül meghatározásra.

34 Követelések

A termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás számlázott ellenértékét akkor rögzítik, ha azt a vevő elismerte. Az üzleti év végén meglévő követelések egyeztetését a társaság elvégzi. A követelésekre az üzleti évben értékvesztés nem került elszámolásra. Behajthatatlanság címen az üzleti évben követelést nem kellett leírni.

35 Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a beszámolóban beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási ár alá. Ekkor tőzsdei papírok esetén az utolsó közzétett tőzsdei árfolyamon kerülnek értékelésre.

36 Pénzeszközök

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik. A társaság devizaforgalommal, ennek megfelelően deviza betétszámlával nem rendelkezik.

37 Időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolásokat a Számviteli törvény előírásai szerint végezte el a társaság.

371 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a mérlegben az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a lezárt időszakra számolandók el, illetve költségeket, ráfordításokat, amelyek a fordulónap előtt merülnek fel, de a fordulónapot követő időszakra számolhatók el (halasztott ráfordítások is).

3711 Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Jelentősebb tételek:

3712 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Jelentősebb tételek:

3713 Halasztott ráfordítások

Jelentősebb tételek:

372 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az olyan bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja előtt befolytak, de a fordulónap utáni időszakra számolandók el, illetve költségeket, ráfordításokat, amelyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, de csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel.

3721 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Jelentősebb tételek:

3722 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Jelentősebb tételek:

3723 Halasztott bevételek

Jelentősebb tételek:

38 Kötelezettségek

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező által már teljesített, a vállalkozó által elismert tartozások. A kötelezettségek hátrasorolt, hosszú, és rövid lejáratúak.

4 A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

43 Mutatók

431 Vagyoni helyzet elemzése

43101 Immateriális javak állományváltozása (ezer Ft-ban)

	1000 HUF	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
01.	Nyitó	29	29	0
02.	Növekedés	0	0	0
03.	Csökkenés	0	0	0
04.	Záró	29	29	0

43102 Tárgyi eszközök állományváltozása (ezer Ft-ban)

	1000 HUF	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
01.	Nyitó	4 790	2062	2 728
02.	Növekedés	1111	1146	-35
03.	Csökkenés	0	0	0
04.	Záró	4 790	2062	2 693

5 MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

51 Összehasonlíthatóság

511 Össze nem hasonlítható adatok

A számvitelről szóló törvény értelmében a beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvizetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell (a következetesség elve). A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

512 Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi változások miatti módosításokon túl - nem változtak.

513 Tétel átsorolások

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. mérlegében az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

52 Mérleg tagolása

521 Összevont tételek a mérlegben

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

522 Új tételek a mérlegben

A tárgyévi mérlegben az előírt sémán túl új tételek nem szerepelnek.

53 Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések, kötelezettségek

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft-nek nem volt a tárgyévben kapcsolt vállalkozással szembeni követelése, kapcsolt vállalkozással szemben keletkezett kötelezettsége nincs.

54 Értékvesztések

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

55 Hátrasorolt eszközök

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft-nek a tárgyévben nyilvántartott hátrasorolt eszközei nem voltak.

56 Saját tőke

561 A saját tőke változása

Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be.

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás (%)
Saját tőke	6 129	6 385	256	4,10%
Induló tőke/jegyzett tőke	3 000	3 000	0	0%
Tőkeváltozás/Eredményváltozás	2 155	3 129	974	31,13%
Lekötött tartalék			0	0
Értékelési tartalék			0	0
Tárgyévi eredmény	974	256	-718	

562 A lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei az alábbi: Fejlesztési tartalék 0.

57 Céltartalékok

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. által képzett céltartalék, annak felhasználása az alábbiak szerint történt (jogcím, összeg):

58 Egyéb kiegészítő információk

581 Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralevő futamideje több mint öt év.

582 Zálogjoggal biztosított kötelezettségek

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. mérlegében zálogjoggal biztosított kötelezettség nem szerepel.

583 Mérlegen kívüli egyéb tételek

- jövőbeni nyugdíj fizetés: - jövőbeni végkielégítési kötelezettség: - kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség: - függő, ill. biztos jövőbeni kötelezettségek: - határidős, opciós ügyletek: - swap ügyletek: nem szerepel.

59 Környezetvédelmi kötelezettségek

- környezetvédelmi kötelezettségek: - elszámolt költségek: - várható kötelezettségek: A tevékenység jellegéből következően a Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenysége során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

6 EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

61 Árbevétel

611 Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételét a tevékenység homogenitása miatt nem bontjuk meg.

612 Export árbevétel megoszlása

Export értékesítés nem volt.

613 Exporttámogatás

A Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

614 Árbevétel kapcsolt vállalkozásokkal szemben

62 Rendkívüli bevételek, ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek és ráfordítások eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

63 Adófizetési kötelezettség

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegeket az alábbiakban részletezzük:

64 Adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

7 EGYÉB INFORMÁCIÓK

71 Vezető tisztségviselők

711 A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Biharkeresztesi Városfejlesztési Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Szalóki János Szabolcs

712 A vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek.

72 Bér és létszámadatok

721 Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 1 fő.

722 Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége: 4 475 000 Ft

Egyszerűsített foglalkoztatás keretében kifizetett bérköltsége 2 681 427 Ft

723 Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetései: 950.000 Ft.