

Statisztikai számjele: **18809347-8520-599-15**

Cégjegyzék száma:

Cég adószáma: **18809347-1-15**

Vállalkozás megnevezése: **VÁSÁRHELYI LÁSZLÓ ALAPFOKÚ
MŰVÉSZETI ISKOLA**

Vállalkozás címe: **Magyarország 4400 NYÍREGYHÁZA
BETHLEN GÁBOR utca 30.**

Kiegészítő melléklet

a 2022. évi Éves beszámolóhoz

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés:

.....

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve:

VÁSÁRHELYI L. ALAPF. MŰVÉSZETI ISKOLA

Rövidített cégneve:

VÁSÁRHELYI LÁSZLÓ ALAPF.MŰVÉSZETI ISKOLA

Székhelye:

Magyarország 4400 NYÍREGYHÁZA BETHLEN GÁBOR utca 30.

Belföldi telephelyek:

Helység	Irsz.	Cím
NYÍREGYHÁZA	4400	Bethlen Gábor út 30

Külföldi telephelyek:

beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezt

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2002.01.01**

Adószáma: **18809347-1-15**

Statistikai számjele: **18809347-8520-599-15**

Cégjegyzék száma:

A társaság jegyzett tőkéje:

0 eFt

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott, de a tagok az alábbiak alapján nyújtottak kölcsönt a társaság részére:

Tag	Tagi kölcsön eFt

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Az ügyvezetői feladatokat **DEMARCSÉK GYÖRGYNÉ** tag látja el. A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek. A társaság egyéb tisztségviselőt nem alkalmaz.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
DEMARCSEK GYÖRGYNÉ		0642506-520	

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek), aki(k) az éves beszámolót köteles(ek) aláírni:

Név: **Demarcsek Györgyné**

Cím: **4551 Nyíregyháza-Oros Diós utca 34.**

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve:

Regisztráció száma:

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve:

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma:

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatására sem.

Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díjak részletezve.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 8520

Egyéb tevékenységek:

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

Piaci pozíció:

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

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

Jelen beszámoló a **VÁSÁRHELYI L. ALAPF. MŰV. OKT. INTÉZM 2022.01.01-től 2022.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja:

Mérlegkészítés időpontja:

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

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **Magyarország 4400 NYÍREGYHÁZA BETHLEN G. utca 30.**

A beszámoló a vállalkozás honlapján is megtekinthető:

Honlap: www.vlami.hu

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

Összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Az üzletrészek, kötvények bekerülési értéken lettek értékelve.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre -én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. A vállalkozás méretéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

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

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2022.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2022 és a 2021 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Cash flow

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-10,956	-18,109
Elszámolt értékcsökkenés	7,126	4,054
Elszámolt értékvesztés és visszairás		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
A befektetett eszközök értékesítésének az eredménye		
Szállítói kötelezettség változása	0	256
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	0
Passzív időbeli elhatárolások változása	0	0
Vevő követelések változása	0	0
Forgóeszközök változása	0	0
Aktív időbeli elhatárolások változása	0	0

Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Fizetett osztalék, részesedés	0	0
MŰKÖDÉSI CASH FLOW	-3,830	-13,799
Befektetett eszközök beszerzése		
Befektetett eszközök eladása		
Kapott osztalék, részesedés	0	0
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	0	0
Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
Hitel és kölcsön felvétele		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
Véglegesen kapott pénzeszköz		
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
Véglegesen átadott pénzeszköz		
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW		
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-3,830	-13,799

Tájékoztató rész:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 0 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	117,129
Bérbírálatok	16,044

Személyi jellegű egyéb kifizetések	17,929
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	151,102

A dolgozók részére kifizetett munkabér 117,128 eFt volt, az ügyvezető munkabére 0 eFt.

Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelőbizottság

Béreköltség, személyi jellegű ráfordítás:

- vezető tisztségviselők:
- igazgatóság:
- felügyelő bizottság tagjai:

Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, nevükben vállalt garanciák:

Folyósított előlegek:

- vezető tisztségviselők:
- igazgatóság:
- felügyelő bizottság tagjai:

Folyósított kölcsön:

- vezető tisztségviselők:
- igazgatóság:
- felügyelő bizottság tagjai:

Nevükben vállalt garancia:

- vezető tisztségviselők:
- igazgatóság:
- felügyelő bizottság tagjai:

(Kamat, lényeges egyéb feltételek, visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételeinek közlése.)

A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelő bizottság tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség teljes összege:

- korábbi vezető tisztségviselők:
- korábbi igazgatóság:
- korábbi felügyelő bizottság tagjai:

Van olyan kapcsolt felekkel lebonyolított ügylet, amely ügylet lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg:

Ügyletek értékének bemutatása, értéke, kapcsolat jellege, egyéb a pénzügyi helyzet megítéléséhez szükséges információk:

Részvénytársaság esetében kibocsátott részvények száma, névértéke típusonként:

Kibocsátott átváltoztatható és átváltozó kötvények száma, névértéke:

Opció utalvány, opció szám és kapcsolódó jogok:

Támogatási program keretében kapott visszatérítendő, vagy vissza nem térítendő támogatásra vonatkozó adatok:

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jeleni környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Itt be kell mutatni a sajátos tevékenységgel kapcsolatos – más jogszabály által kötelezően előírt – információk:

Külföldi telephelyhez kapcsolódó adatok:

Megnevezés:

Cím:

Befogadó ország:

A működéshez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök értéke:

Külföldi gazdálkodásból származó követelés

Külföldi gazdálkodásból származó kötelezettség

A külföldi gazdálkodásból származó adózott eredmény

Külföldön befizetett főbb adók összege:

A társaságnak leányvállalata:

Közösen vezetett vállalkozása:

Társult vállalkozása:

Ha van, akkor be kell mutatni külön-külön azok saját tőkéjét, jegyzett tőkéjét, tartalékait, a birtokolt részesedés arányát, a legutolsó üzleti év adózott eredményét:

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása:

Ha van, akkor a név és székhely:

Ha többségi befolyással rendelkezik az alábbi társaságokban (név, székhely, jegyzett tőke összege, szavazatok aránya):

Ha minősített többséget biztosító befolyással rendelkezik az alábbi társaságokban (név, székhely, jegyzett tőke összege, szavazatok aránya):

A gazdasági társaságokról szóló törvény szerinti ellenőrzött gazdasági társaság:

A vállalkozót bevonták összevont (konszolidált) éves beszámolóba:

Annak a vállalkozónak a neve, székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legnagyobb/legkisebb egységének összevont éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót, mint leányvállalatot bevonták:

A konszolidált éves beszámolók megtekinthetők:

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása számviteli törvény szerint**2022**

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)						Halmozott értékcsökkenés				Terven felüli értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
				Növekedés	Csökkenés											
I. Immateriális javak	2,176,936					2,176,936	2,176,936			2,176,936						
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke																
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
3. Vagyoni értékű jogok																
4. Üzleti vagy cégérték																
5. Szellemi termékek	2,176,936					2,176,936	2,176,936			2,176,936						
6. Egyéb nem anyagi javak																
7. Immat. javak érték helyesbítése																
II. Tárgyi eszköz	117,770,507	2,286,938	1,543,469			118,513,976	91,262,558	4,053,858	379,545	94,936,871	289,278			289,278	26,218,671	23,287,827
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok																
2. Műszaki ber., gépek, járművek	705,000					705,000	620,825	84,175		705,000					84,175	
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	97,744,786	1,143,469	400,000			98,488,255	90,641,733	3,969,683	379,545	94,231,871	289,278			289,278	6,813,775	3,967,106
4. Tenyészállatok																
5. Beruházások, felújítások	19,320,721	1,143,469	1,143,469			19,320,721									19,320,721	19,320,721
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése																
Összesen	119,947,443	2,286,938	1,543,469			120,690,912	93,439,494	4,053,858	379,545	97,113,807	289,278			289,278	26,218,671	23,287,827

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása adótörvény szerint**2022**

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)						Halmozott értékcsökkenés				Fejlesztési tartalék	Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró		Nyitó	Záró
				Növekedés	Csökkenés								
I. Immateriális javak	2,176,936					2,176,936	2,176,936			2,176,936			
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke													
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													
3. Vagyoni értékű jogok													
4. Üzleti vagy cégérték													
5. Szellemi termékek	2,176,936					2,176,936	2,176,936			2,176,936			
6. Egyéb nem anyagi javak													
7. Immat. javak érték helyesbítése													
II. Tárgyi eszköz	117,770,507	2,286,938	1,543,469			118,513,976	92,951,836	3,544,265	379,545	96,116,556	24,818,671	22,397,420	
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok													
2. Műszaki ber., gépek, járművek	705,000					705,000	620,825	84,175		705,000	84,175		
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	97,744,786	1,143,469	400,000			98,488,255	92,331,011	3,460,090	379,545	95,411,556	5,413,775	3,076,699	
4. Tenyészállatok													
5. Beruházások, felújítások	19,320,721	1,143,469	1,143,469			19,320,721					19,320,721	19,320,721	
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése													
Összesen	119,947,443	2,286,938	1,543,469			120,690,912	95,128,772	3,544,265	379,545	98,293,492	24,818,671	22,397,420	

A típusú éves beszámoló Mérleg

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	25727	22796	-2931
02. I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	87	87	0
03. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
06. Szellemi termékek	87	87	0
07. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	25640	22709	-2931
11. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2687	2687	0
12. Műszaki berendezések, gépek, járművek	537	452	-85
13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3095	249	-2846
14. Tenyészállatok	0	0	0
15. Beruházások, felújítások	19321	19321	0
16. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	0	0	0
19. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0	0
23. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29. B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	15180	10854	-4326
30. I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31. Anyagok	0	0	0

32. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34. Késztermékek	0	0	0
35. Áruk	0	0	0
36. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37. II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	2178	119	-2059
38. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
39. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40. Követelések jelentős tul. részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	0	0	0
41. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42. Váltókövetelések	0	0	0
43. Egyéb követelések	2178	119	-2059
44. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46. III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49. Egyéb részesedés	0	0	0
50. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53. IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	13002	10735	-2267
54. Pénztár, csekkek	134	694	560
55. Bankbetétek	12868	10041	-2827
56. C. Aktív időbeli elhatárolások(57.-59.sorok)	0	0	0
57. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	40909	33650	-7259
61. D. Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71. sor)	40373	22264	-18109
62. I. JEGYZETT TŐKE	0	0	0
63. 58. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
64. II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65. III. TÓKETARTALÉK	0	0	0
66. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	51329	40373	-10956
67. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68. VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70. sorok)	0	0	0

69. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-10956	-18109	-7153
72. E. Céltartalékok (73-75. sorok)	0	0	0
73. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75. Egyéb céltartalék	0	0	0
76. F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	536	11386	10850
77. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll.	0	0	0
80. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
82. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
85. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
90. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104. sorok)	536	11386	10850
93. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94. 87.sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	256	256
98. Váltótartozások	0	0	0
99. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
101. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0

102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	536	11130	10594
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
	105. G. Passzív időbeli elhatárolások(106.-108.sor)	0	0	0
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108.	Halasztott bevételek	0	0	0
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	40909	33650	-7259
	(61.+72.+76.+105.sor)			

Eredménykimutatás Összköltség eljárással

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
03. I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0
04. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
05. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
06. II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
07. III. Egyéb bevételek	171366	179596	8230
08. III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
09. Anyagköltség	6741	6760	19
10. Igénybe vett szolgáltatások értéke	25692	32868	7176
11. Egyéb szolgáltatások értéke	2800	2787	-13
12. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14. IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	35233	42415	7182
15. Bérköltség	103081	117129	14048
16. Személyi jellegű egyéb kifizetések	19130	17929	-1201
17. Bérjárulékok	17251	16044	-1207
18. V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	139462	151102	11640
19. VI. Értékcsökkenési leírás	7126	4054	-3072
20. VII. Egyéb ráfordítások	502	397	-105
21. VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
22. A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-10957	-18372	-7415
23. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24. 13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
26. 14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
28. 15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	263	262
30. 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0

32. 17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
33. VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	263	262
34. Részesedésekből származó ráf., árfolyamveszteségek	0	0	0
35. 18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0
37. 19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39. 20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42. 22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
43. IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	0	0	0
44. B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	263	262
45. C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-10956	-18109	-7153
46. X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47. D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-10956	-18109	-7153

Társasági adó levezetése
Adózás előtti eredmény:
Adóalapot növelő tételek:
Adóalapot csökkentő tételek:
Adóalap:
Társasági adó:
Adózott eredmény:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz:

Eszköz megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
--------------------	-------	-----------	-----------	------

A kiegészítő mellékletben be kell mutatni:

a) a befektetett pénzügyi eszközök,

b) a készletek,

c) a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok

értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nyitó értékét, tárgyévi növekedését, tárgyévi csökkenését, a visszaírt értékvesztés összegét, az értékvesztés záró értékét legalább mérlegtételek szerinti bontásban,

illetve értékpapírtípusonként azok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán az egymással szemben (nettó módon) elszámolt ráfordítások, illetve bevételek bruttó összegeit.

Anyavállalattal
kapcsolatos

Leányvállalattal
kapcsolatos

Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén azok könyv szerinti értékét és valós értékét be kell mutatni, valamint annak indoklását, hogy miért nem számolták el az értékvesztést, ideértve a bizonyítékot annak a feltételezésnek az igazolására, hogy legalább a könyv szerinti érték meg fog térülni.

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag:

Anyagok megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
---------------------	-------	-----------	-----------	------

Időbeli elhatárolások jelentősebb összegei jogcímenként, azok időbeli alakulása:

Halsztott bevételek, ráfordítások:

Saját tőke alakulása 2022. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	51,329	40,373
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-10,956	-18,109
SAJÁT TŐKE	40,373	22,264

Anyavállalat, a leányvállalat(ok), közös vezetőségű vállalkozás(ok), társult vállalkozás(ok) által jegyzett összeg:

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, továbbá a visszaváltható részvények könyv szerinti érték:

Bemutatása: (megszerzésre vonatkozó adatok, száma, névértéke...)

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 0 eFt, tárgyévben: 0 eFt.

Jogcímenkénti bontás, részletezés:

Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben képzett céltartalék:

Bemutatása:

Céltartalékok:

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék jogszabály szerinti részletezése:

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

Hátrasorolt kötelezettség: 0 eFt.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettség: ... eFt.

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése:eFt.

Kapcsolt vállalkozások felé nincs tartozásunk.

Pénzügyi kötelezettségeknek, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg:

Mérlegen kívüli tételként a függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összegei fajtankénti részletezésben:

Ügyletfajtanként (az ügylet tárgya szerint) a mérleg fordulónapjáig le nem zárt származékos ügyletek lejárat ideje, szerződés szerinti értéke (kötési ár, árfolyam), az eredményre gyakorolt várható hatása (valós értékét, ha az megállapítható), a cash-flowra gyakorolt várható hatása, külön feltüntetve az üzleti év eredményében már figyelembe vett hatást, fedezeti és nem fedezeti célú, tőzsdén, illetve tőzsdén kívül kötött ügylet részletezésben:

A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 0 eFt.

tevékenységenkénti bontás:

Ebből belföldi értékesítés: 0 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Nettó árbevétel megbontása további szempontok szerint:

Exportértékesítés árbevétele:

Termékexport:

Szolgáltatásexport:

Ebből Európai Unióba:

Ebből Európai Unión kívüli országba:

Import beszerzés:

Termékimport:

Szolgáltatásimport:

Exporttámogatást kapott:

Támogatott export árbevétel:

A támogatott export árbevételhez kapcsolódó közvetlen költségek összege:

Támogatások bemutatása:

	Kapott összeg	Kapott összeg felhasználása
Üzleti évet megelőző év		
Üzleti év		

A kísérleti fejlesztés költségeinek aktiválásával a vállalkozás nem él, minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

A forgalmi ktg – eljárás szerinti eredménykimutatás készítőnél aktivált saját teljesítmények értékének részletezése, és ktgnemenkénti megbontása:

Jogszabály alapján jogcímenként részletezni kell az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit.

Halasztott bevételekből a kapcsolt vállalkozásokkal, ezen belül az anya - , leányvállalattal elszámolt összegek:

Azon egyéb bevételek és egyéb ráfordítások, illetve pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai tételeinek társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatásai, melyek jelentősek az alábbiak:

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat!!!!

Tőke műveletekhez, átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek bemutatása:

A vállalkozó él a valós értékelés lehetőségével. Bemutatása:

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	62.89 %	67.74 %	4.85 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	156.93 %	97.67 %	-59.26 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tárgyi eszközök aránya	62.81 %	67.66 %	4.85 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	2.09 %	1.99 %	-0.10 %
Forgó eszközök aránya	37.11 %	32.26 %	-4.85 %
Vevők / szállítók aránya	n.m.	0.00 %	n.m.
Tőke ellátottsági mutató	7,560.49 %	200.04 %	-7,360.45 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	0.01	0.51	0.50
Likviditási ráta (rövid távú)	2,842.70 %	95.33 %	-2,747.37 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	n.m.	n.m.	n.m.

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.00	0.00	0.00
Készletek fordulatszám	n.m.	n.m.	n.m.
Tőke forgási sebessége	0.00	0.00	0.00
Saját tőke megtérülési mutató	-0.27	-0.81	-0.54
Saját tőke növekedési mutató	n.m.	n.m.	n.m.
Vagyonfedezeti mutató	1.57	0.98	-0.59
Likviditási (II.)	28.43	0.95	-27.47
Tőkeáttétel	1.01	1.51	0.50

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	134	694
Bankbetétek	12,868	10,041
PÉNZESZKÖZÖK	13,002	10,735

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-27.14 %	-81.25 %	-54.11 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	n.m.	n.m.	n.m.
Tőke jövedelmezősége	-27.14 %	-81.25 %	-54.11 %
Eszközarányos jövedelmezőség	-44.22 %	-53.76 %	-9.54 %