

VITKA Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.
Vásárosnamény
Beregszászi út 1/b.
4800

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. év

Vásárosnamény, 2022. április 30.

Szűcs István
ügyvezető igazgató

I. Általános adatok

Teljes név: **Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft**

Rövid név: Vitka Kft.

Közhasznúsági fokozata: 2021.06.29-én megszűnt.

Jogelőd: „Vitka” Építő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Cím: 4800 Vásárosnamény, Beregszászi út 1/b.

Cégbejegyzés: 15-09-074571 dátuma: 2001. január 02.

Adószám: 20950990-2-15

Statisztikai számjele: 20950990-9329-113-15

Telefon: 45/470-180

E-mail: vitkakht@freemail.hu

Számlavezető bank: OTP Nyrt. Vásárosnaményi fiókja
11744065-20003579
Számlanyitás: 1993. január 01.
OTP Nyrt. Vásárosnaményi fiókja
11744065-20104900
Számlanyitás: 2004. szeptember 01.

Főtevékenység: 9329 Fürdő- és wellness szolgáltatás

Egyéb tevékenységek: - Zöldterület kezelés
- Panzió üzemeltetés
- Helység bérbeadás

A felügyelő bizottsági tagok: Hegedüs Antal
Jogviszony kezdete: 2022.01.01.
Jogviszony lejárat ideje: 2026.12.31.

Kolocsán György
Jogviszony kezdete: 2022.01.01.
Jogviszony lejárat ideje: 2026.12.31.

Szöllősy László
Jogviszony kezdete: 2022.01.01.
Jogviszony lejárat ideje: 2026.12.31.

A tulajdonos valamint a törzstőke bemutatása

A társaság alapítója, tulajdonosa:

Vásárosnamény Város Önkormányzata, 4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u 1.

A társaság törzstőkéje (Ft):

	Alapításkor	Jelenleg
Készpénz	2.330.000,-	7.330.000,-
Apport	40.670.000,-	12.670.000,-
Összesen:	43.000.000,-	20.000.000,-

Vásárosnamény Város Képviselő-testülete a 76/2005.(VII.22) Kt. számú határozatával a jegyzett tőkét 22.000.000,- Ft-ra, - tőketartalékba helyezés mellett – leszállította, melyet a Cégbíróság 2006. április 5-i hatállyal jegyzett be. A 80/2007.(VI.28) Kt. Számú határozatával a jegyzett tőkét 7.000.000,- Ft-tal eredménytartalékba helyezés mellett szállította le, melyet a cégbíróság 2007. szeptember 25-i hatállyal jegyzett be. Vásárosnamény Város Képviselő-testülete 172/2020.(XII.07) önkormányzati határozattal 5.000.000 forinttal megemelte a jegyzettőke összegét, melyet a Cégbíróság 2021.03.24-én bejegyzett.

Működési rendszer

Társaságunk 2021.06.29-én a közhasznú nonprofit státuszát megszüntette, de Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft. néven tovább folytatta a működését.

A tulajdoni viszonyokat az alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A cégjogi és adójogi körülmények, a cégi működés szabályosságának rendje, dokumentumai rendezettek. A belső irányítás rendszere, mechanizmusa kialakult, gyakorlata tervszerű keretek között valósul meg. Az adókapcsolatok bonyolítása előírás szerinti. Az információáramlás során a számviteli nyilvántartás központosított, a bizonylatáramlás zárt, a főkönyvi elszámolásokkal összehangolt.

A működés során a jog-kötelezettségvállalás rendje általában szerződéses viszonyokon, rögzített megállapodásokon alapul, végrehajtásuk ezzel összehangolt, zárt.

A cég életében a működő ellenőrzési algoritmusok a lényegi hibák feltárására és kijavítására alkalmasak.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik, mely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A KFT Számviteli politikája

A KFT a Számviteli törvény irányelveit figyelembe véve alakította ki a számviteli politikáját.

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2021.06.30-2021.12.31.
Mérleg készítés időpontja:	2022.04.30.

A társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza az egyszerűsített mérleget az összköltség elszámolással készült eredmény kimutatást, kiegészítő mellékletet. A Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2021.06.29-ig tartó időszakáról a Minisztériumnak leadásra került a beszámoló.

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- a számviteli alapelvektől való eltérés nincs
- alkalmazott értékelési elvek nem változtak
- év közben a készleteiről analitikus nyilvántartást nem vezet,
- tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásánál az adótörvény amortizációs kulcsait alkalmazza.
- jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;
- egyedi helyett, a csoportos értékelés mértéke adósokként, együttesen kis összeg miatt 30 e Ft
- Saját termelésű készletek utókalkulációval alátámasztott értékelése
- Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- Főkönyvi könyvelését úgy alakította ki, hogy költségei és árbevételei elkülöníthetők közhasznú és vállalkozási bevételekre és kiadásra.

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely a cég egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségi – értékben nyilvántartás, leltározás támasztja alá a jelentés szerinti tartalomban.

II. Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

ESZKÖZÖK: 675.900 EFT.

Az összes eszköz megoszlása: a befektetett eszközök aránya 99 %, forgóeszközök aránya 1%, az aktív elhatárolás pedig 0%.

Fők. száma	Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Nyitó érték-csökkenés	Tárgy évi érték-csökkenés	Érték-csökkenés kivezetés	Halmozott érték-csökkenés	Nettó érték
11	Szellemi termékek	959 393			959 393	957 872	1 521		959 393	0
12	Ingatlanok	873 789 901	12 110 968		885 900 869	228 515 697	17 756 368		246 272 065	639 628 804
13	Járművek, üzemi gépek, felsz.	12 293 080	8 932 400		21 225 480	2 292 539	3 584 944		5 877 483	15 347 997
14	Gépek, berendezések	51 008 484	2 571 372		53 579 856	31 147 744	4 124 784		35 272 528	18 307 328
161	Befejezetlen beruházások				0					0
	Összesen:	938 050 858	23 614 740	0	961 665 598	262 913 852	25 467 617	0	288 381 469	673 284 129

2.1. Befektetett eszközök: 673.284 FT.

2.1.1. Immateriális javak = 0 EFT.

2.1.2. Tárgyi eszközök: 673.284 EFT.

Tartalma:

- Ingatlanok, ingatlanhoz kapcsolódó vagyonértékű jogok = 639.629 EFT.
- Gépek berendezések, felszerelések, járművek = 33.655 EFT.
- Befejezetlen beruházás = 0 EFT.

2.1.2.1. Tárgyi eszköz állományváltozás:

2021 félévében a finn szaunához padozatot, az öltözők festésekor tükör fal felszereléséhez tükröket, a strandoláshoz napernyőket, napágyat és a köztisztasági feladat ellátásához toló lappal ellátott MTZ traktort vásároltunk. Az Európa bajnokság közvetítése nézési lehetőségéhez tv lett beszerezve.

A második félévben aktiváltuk a külső meleg vizes medencét, beszereztünk 3 szivattyút, elektromos kazán lett felszerelve a panzió fűtéséhez és a nyári szezonban napozóágy, napernyő beszerzése történt.

2.1.2.2. Lineáris módon számolva az éves értékcsökkenés 25.468 E Ft.

2021 1. félévében elszámolt (100 EFT feletti eszközök) értékcsökkenés: 12.404 EFT, a második félévben 13.064 E Ft. A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az értékelés módja egyedi, az értékcsökkenés elszámolás módja: a bruttó értékre vetített lineáris módszer, az aktiválás napjától kezdődően. Elszámolásának gyakorisága: negyedévente.

2.2. Forgóeszközök: 2.599 EFT.

A készletek 3 %-a, a követelésállomány 5 %, a pénzeszközök pedig 92 %-a a forgóeszköz állományának.

2.2.1. Készletek: 69 EFT.

A fürdő pénztárában üzemeltetett „Bazár” Bolt leltározott árukészletének 69 EFT állományát mutatja.

2.2.2.Követelések: 150 EFT

- egyéb követelés= 5 E FT. (SZÉP kártya elszámolás és szállítónak adott előleg)
- Vevőkövetelés: 145 E Ft.

2.2.3. Pénzeszközök: 2.380 EFT

Tartalma:

- pénztár: 623 EFT.
- bankszámla: 1.757 EFT.

2.3. Aktív időbeli elhatárolás: 17 EFT.

Tárhely és a könyvelési program 2022. évi összegei vannak könyvelve.

FORRÁSOK: 675.900 EFT.

Források megoszlása: a társaság sajáttőkéje az összes forrás 38%- a, a kötelezettségek 5%, a források összetételében pedig legnagyobb arányú a passzív időbeli elhatárolás 57%-ban.

2.4. Saját tőke: 258.597 EFT.

Tartalma:

- jegyzett tőke 20.000 EFT
- tőketartalék 270.753 EFT
- eredmény tartalék – 21.819 EFT
- mérleg szerinti eredmény: - 10.337 EFT.

Az Önkormányzat felé fennálló 250.000 EFT, tagi kölcsön összegét a tulajdonos 2020. december 07-én hozott határozatában jegyzettőke emelésre és tőketartalékba helyezte ezen összegekkel növekedtek az adatok.

Mutatói:

- Tőke aránya: Saját tőke/összes forrás
 $258.856 \text{ EFT} / 675.900 \text{ EFT} = 38 \%$
- Tőke hatékonysága: Adózott eredmény/saját tőke
 $-10.078 / 258.856 \text{ EFT} = 0$
- Saját tőke növekedés Üteme: Saját tőke/jegyzett tőke
 $258.856 \text{ EFT} / 20.000 \text{ EFT} = 1294\%$
- Befektetett eszközök fedezete: Saját tőke/befektetett eszközök
 $258.856 \text{ EFT} / 673.284 \text{ EFT} = 38,5\%$

2.5. Kötelezettség: 32.186 EFT.

2.5.1. Hátrasorolt kötelezettségek: 0

2.5.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 23.180 EFT.

Részletezve, 23.000 E Ft Vásárosnamény Város Önkormányzata által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön összege, 180 E Ft pedig a bérlők által fizetett óvadék összege.

2.5.3. Rövid lejáratú kötelezettségek: 9.006 EFT.

ebből: szállítói tartozás 1.767 E Ft,
egyéb kötelezettség (bér, járulékok, adók stb.) összege 7.239 E Ft.

a.) Szállítói kötelezettség részletezve:

<i>Főkönyvi számla megnevezése</i>	<i>Kötelezettség</i>
E.ON ENERGIA SZOLG.KFT	1
BAKSA SÁNDOR VÁSÁROSNAMÉNY	5
M-VILLKER VÁSÁROSNAMÉNY	8
AGROIL-K KFT.	7
ALLIANZ HUNG.	296
IVÓVÍZ-6 KFT	248
TISZAMENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ	817
TERMÁL EGÉSZSÉGIPARI KLASZTER EGYESÜLET	0
CZIRJÁK JÓZSEF	202
E2 HUNGARY ZRT.	183
Szállítók összesen:	1.767

b.) Egyéb kötelezettségek részletesen:

<i>Főkönyvi szám megnevezés</i>	<i>Összeg</i>
MUNKAVISZONYBÓL SZ. SZJA	872
VÍZKÉSZLET JÁRULÉK	1 514
ÁFA	1 546
IDEGENFORGALMI ADÓ	31
EGYSZER. KÖZTEHER	27
NYUGDIJBÍZTOSÍTÁSI JÁRULÉK	1 085
NAV SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	789
SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS	130
LETILTÁS DOLGOZÓTÓL	72
TÁRSASÁGI ADÓ	259
IPARÚZÉSI ADÓ	914
RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉG összesen	7 239

Mutatói:

- Kötelezettségek részaránya: Rövidlej. köt./kötelezettségek
9.006EFT /32.186 EFT = 28 %
- Kötelezettségek aránya: Kötelezettség./összes forrás
32.186 EFT /675.900 EFT = 4,7%
- Rövidtávú likviditás: Forgóeszközök/rövidlej. köt.
2.599 EFT / 9.006 EFT = 29 %

2.6. Passzív időbeli elhatárolás: 386.031EFT.

Tartalmazza az előző években megvalósított beruházásokhoz kapott támogatások elhatárolásából 2021. évben megmaradt állományt.

2021.december 31-én az állomány:

		<i>E Ft</i>
4832	Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part út	5984
48322	Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Tisza-part térburkolat.	14414
48324	Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Szilva Fürdő	322579
48325	Fejlesztési célra kapott tám. elhat. Szilva Fürdő parkoló	6655
481	Önkormányzati bevétel elhatárolás	36399
48	Összesen:	386031

III. Magyarázatok az egyes eredmény kimutatás tételekhez

3.1 Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített eredmény kimutatása

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020. év	2021.01.01- 2021.06.29	2021.06.30- 2021.12.31	2021.év összes
I.	Értékesítés nettó árbevétele	57.636	15.419	57.820	73.239
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			1.756	1.756
III.	Egyéb bevételek	119.029	49.066	21.844	70.910
	III sorból visszaírt értékvesztés				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	46.271	14.467	24.102	38.569
V.	Személyi jellegű ráfordítások	104.682	37.497	49.772	87.269
VI.	Értékcsökkenési leírás	22.393	12.759	13.198	25.957
VII.	Egyéb ráfordítások	4.223	1.838	3.264	5.102
	VII sorból: értékvesztés				
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-904	-2.076	-8.916	-10.992
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0		0
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-904	-2.076	-8.916	-10.992
XII.	Adófizetési kötelezettség			259	259
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-904	-2.076	-9.175	-11.251

A koronavírus- járvány miatt 2021.01.01-2021.04.30-ig zárva volt a fürdő. Nyitást követően még 07.03-ig védettségi kártyához kötött volt a belépés. Előzőek miatt jelentős a fürdő üzemeltetésből elmaradt árbevétel. A köztisztasági tevékenységet vállalkozási szerződéssel egész évben végeztük, a helység bérbeadás is a teljes 12 hónapban működött. Az egyéb bevételek azt mutatják, hogy nagy összegű támogatásra volt szükség, a tulajdonos Önkormányzattól és az állam támogatásából, hiszen az első 4 hónapban csak így tudtuk fizetni az anyag- és személyjellegű kiadásokat.

A Kormány intézkedése alapján a fürdőt és szállást üzemeltető vállalkozásoknak nem kellett járulékot (szociális hozzájárulás, szakképzési és rehabilitációs hozzájárulást) fizetni 2021.06.30-ig, és 50%-os ágazati bértámogatást kaptunk 20 fő dolgozóra.

3.1.1. Nettó bevételek összesen 145.904 E Ft.

2021 év árbevétel megoszlás:			
Bevétel	2021.01.01- 2021.06.29	2021.06.30- 2021.12.31	2021 összes
Fürdő,- és wellness tev. Szállás	8 657	40 989	49 646
Bérleti díj és ktg.bev	1 257	2 326	3 583
Tovább számlázott	88	487	575
Bazár bolt szolgáltatás	22	133	155
Köztiszt.tev.bev	5 395	13 885	19 280
Összes árbevétel	15 419	57 820	73 239

2021 év Aktivált saját teljesítmér	0	1 756	1 756
2021 év Egyéb bevételek			
Bevétel	2021.01.01- 2021.06.29	2021.06.30- 2021.12.31	2021 összes
Önkormányzat működés	25 000	13 000	38 000
Önkormányzat fejlesztés	0	2 100	2 100
Foglalkoztatási támogatás	787	0	787
Kedvezményes csökkentő tétel	-236	-928	-1 164
Ágazati bértámogatás	12 040	-368	11 672
Elhatárolt támogatás bevétele	11 473	8 040	19 513
Egyéb bevétel	2	0	2
Összes árbevétel	49 066	21 844	70 910

2021 év első félévben a vendég létszám 7.701 fő, de év végéig 40.030 fő lett. A fürdő szolgáltatásait napi jeggyel igénybe vevők száma 34.530 fő, bérlettel 5.500 fő. Az 1-6. hónapban 136 fő vett igénybe szállást a panzióban, év végéig, 1.600 fő volt. Szép kártyás árbevétel 8.638 E Ft.

3.1.2 2021 év nettó kiadása összesen 156.897 E Ft.

Megoszlása:

Költség nemek	2021.01.01- 2021.06.29	2021.06.30- 2021.12.31	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	14.467	24.102	38.569	25
Személyi jellegű ráfordítások	37.497	49.772	87.269	56
Értécsökkenési leírás	12.759	13.198	25.957	16
Egyéb ráfordítások	1.838	3.264	5.102	3
Pénzügyi ráfordítás	0	0	0	0
Költség nem összesen	66.561	90.336	156.897	100,00

A bezárások ellenére is meghatározó tétele az anyag jellejű kiadásoknak az energia - áram, gáz, víz - összege 22.246 Ft, az összes anyagköltség 58 % - a. Fürdő anyagok között, karszalag, mentődoboz feltöltés és vízvizsgálati tableta beszerzése lett könyvelve. A karbantartási és egyéb anyagok főkönyvi számon került könyvelésre a villany,- vízszereleési anyagok, alkatrészek, szauna kő, fűtőbetét és egyéb javításokhoz beszerzett anyag. Itt van könyvelve a tavaszi karbantartási munkák anyagköltsége.

Az állandó energia és tisztaság költségei mellett elvégzésre kerültek a következők:

- finn szaunában szauna padozat csere
- a tanmedencét kivéve át lettek festve a falak
- az öltözőben tükör panelek lettek felszerelve,
- a strand medence nyitáskor napernyő és napozóágy vásárlás történt, de az ágy bérleti díjából a nyár folyamán megtérül a költség,
- a fürdő gépészeti részén 3db szivattyú,- és gázérzékelők cseréje karbantartása volt elvégezve.
- a külső meleg vizes medence átadásra került.

A köztisztasági tevékenységhez itt lett könyvelve a traktorok üzemanyag és javítási költsége.

Az igénybevett szolgáltatások soron karbantartás anyagköltsége lett könyvelve.(Szivattyúk javításának, cseréjének munkadíja, VTS karbantartása és a folyamatos üzemmódú felvonó karbantartás díja, gázveszély érzékelők, tűzvédelmi eszközök, pénztárgépek, felülvizsgálati díja, zeneszolgáltatás, tv használat jogdíja. Munkavédelmi, tűzvédelmi oktatás díj.

Egyéb szolgáltatások hatósági díjak alapító okirat módosítása, a SZÉP kártya és belépőt bankkártyával fizetők után fizetett jutalék, és a kötött biztosítások értéke szerepel.

A **személyjellegű kiadás** soron a dolgozók bére, bejárási, utazási és reprezentáció költségterítése és járulékai kerülnek kimutatásra. Az állandó alkalmazottak kötelező bér emelését (garantált=210.600-ról 219.000 Ft-ra, minimálbér 161.000-ról 164.700 Ft-ra emelést) végrehajtottuk. Az éves statisztikai létszám 28 főre, ebből a létszámból 5 fő köztisztaságban tevékenykedő munkavállaló. A bérköltség 79.751 E Ft, mely az állandó alkalmazottak bérén kívül, tartalmazza a 4 fő alkalmi és 1 fő megbízásos dolgozó díját. A bejárás, foglalkozás egészségügy, táppénz hozzájárulás 1.189 E Ft. Az állam ágazati bértámogatással támogatta a béreket ezért munkavállalóinkat megtartottuk, kivéve a határozott idejű munkavállalókat. A Kormány intézkedése alapján a fürdőt és szállást üzemeltető vállalkozásoknak nem kellett járulékot (szociális hozzájárulás, szakképzési és rehabilitációs hozzájárulást) fizetni 2020.06.30-ig. 2021.év járulékfizetési kötelezettsége 6.329 E Ft.

A tétel megnevezése	2020. év	2021.01.01- 2021.06.29	2021.06.30 2021.12.31	2021.év összes
Személyi jellegű ráfordítások	104.682	37.497	49.772	87.269
1. Bérköltség	97.013	36.386	43.365	79.751
2. Személyi jellegű kifizetések	1.188	355	834	1.189
3. Bérjárulékok	6.481	756	5.573	6.329

➤ **Értécsökkenés 25.957 EFT.**

2021. első félévben az elszámolt értécsökkenés 12.759 EFT, ebből beszerzett kis értékű eszközök azonnal leírt értécsökkenése 355 EFT. (tükrök öltözőkbe, napernyők, napozóágyak és tv.) Tárgyi eszközök értécsökkenése 12.404 EFT.

Az év második felében elszámolt értécsökkenés 13.198 E Ft. Kis értékű eszközbeszerzés 134 E Ft.(Napozószék, léghűtő, matrac) 100 E Ft tárgyi eszközök értécsökkenése 13.064 EFT.

Év összes értécsökkenés 25.957 E Ft, melyből kis értékű eszközbeszerzés 489 E Ft, 100 E Ft feletti tárgyi eszközök értécsökkenése 25.468 E FT.

➤ **Egyéb ráfordítás 5.102 EFT:**

Adók, járulékok, bírságok és nyilvántartási értékek könyvelése. Iparüzési adó 914 E Ft, vízkészlet járulék 3.942 EFT, kamarai díj 5 E Ft, bírság 200 E Ft, késedelmi kamat 38 E Ft és egyéb ráfordítás 3 EFT.

➤ **Pénzügyi ráfordítás: nem volt.**

➤ **Társasági adó fizetési kötelezettség: 259 E FT.**

2021. 1 félév eredménye: - 2.076 EFT, 2. félév -9.175 E Ft, összesen 2021. év vesztesége 11.251 E Ft.

III. Kiegészítő adatok

a) A Vitka Kft. 2021 évi átlagos statisztikai állományi létszáma:

2020. év 37 fő.

2021.1. félév 23 fő.

2021.év 28 fő.

b) Regisztrált könyvvéelő:

Balázs Andrásné

Regisztrációs szám: 153338

c) Társasági adó megállapítás

Megnevezés	2021.év adata EFT
Adózás előtti eredmény	-10.992
Növelő tételek:	
Értékcsökkenés (Számviteli Tv.)	25.957
Jogerős határozat alapján	200
Egyéb növelő tételek	38
Növelő tétel összesen:	26.195
Csökkentő tételek:	
Elhatárolt veszteség felhasználása	0
Értékcsökkenés (Adó Tv.)	-25.957
Munkaképesség csökkent	0
Csökkentő tétel összesen:	-25.957
Társasági adóalap	-10.754
Társasági adó (Minimumadó alap)	2.883
Társasági adó (Minimumadó)	259

2021. év társasági adó növelő tétel 26.195 EFT: a lineárisan elszámolt értékcsökkenés 25.957 EFT, kamat 38 EFT, bírság 200 EFT.

2021. év társasági adó csökkentő tételei 25.957 EFT, a lineárisan elszámolt értékcsökkenés összege.

Társasági adó (minimumadó) fizetési kötelezettség 259 EFT.

Társaságunknak 2021 évben közhasznú tevékenységből bevétele és kiadása nem volt.

20950990-9329-113-15

Statistikai számjel

Cg. 15-09-074571

Cégjegyzék szám

Szervezet neve: **Vitka Városüzemeltetési Szolgáltató Kft.**

Címe, telefonszáma: **4800. Vásárosnamény, Beregszászi út 1/B.**

Egyszerűsített éves beszámoló

2021.06.30-2021.12.31. időszak

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Eszközök (aktívák)

2021.06.30. - 2021.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020. év	2021.01.01- 2021.06.29	2021.06.30- 2021.12.31	2021.év összes
1.	Eszközök (aktívák)	a	b	c	
2.	A. Befektetett eszközök (3+4+5 sor)	685.387	682.095	-8.811	673.284
3.	I. Immateriális javak	2			
4.	II. Tárgyi eszközök	685.385	682.095	-8.811	673.284
5.	III. Befektetett pénzügyi eszközök				
6.	B. Forgóeszközök (7-10 sorok)	263.649	9.760	-7.161	2.599
7.	I. Készletek	63	63	6	69
8.	II. Követelések	250.125	259	-109	150
9.	III. Értékpapírok				
10.	IV. Pénzeszközök	13.461	9.438	-7.058	2.380
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	281	2.000	-1.983	17
12.	ESZKÖZÖK (aktívák) ÖSSZESEN (A+B+C)	949.317	693.855	-17.955	675.900

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

2021.06.30. - 2021.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020. év	2021.01.01- 2021.06.29	2021.06.30- 2021.12.31	2021.év összes
13.	Források (passzívák)	a	b	c	d
14.	D. Saját tőke (15-21 sor)	18.934	266.858	-9.175	257.683
15.	I. Induló tőke/Jegyzettőke	15.000	20.000	0	20.000
16.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0			
17.	III. Tőketartalék	25.753	270.753	0	270.753
18.	IV. Eredmény tartalék	-20.915	-21.819	0	-21.819
19.	V. Lekötött tartalék	0			
20.	VI. Értékelési tartalék	0			
21.	VII. Adózott eredmény	-904	-2.076	-9.175	-11.251
22.	E. Céltartalék				
23.	F. Kötelezettségek (21-23 sor)	524.957	33.033	-847	32.186
24.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0		0
25.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	273.090	23.180	0	23.180
26.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	251.867	9.853	-847	9.006
27.	G. Passzív időbeli elhatárolás	405.426	393.964	-7.933	386.031
28.	FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN (D+E+F+G sor)	949.317	693.855	-17.955	675.900

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁSA

„A” változat

2021.06.30. - 2021.12.31. időszak

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2021.12.31.

Adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020. év	2021.01.01- 2021.06.29	2021.06.30- 2021.12.31	2021.év összes
I.	Értékesítés nettó árbevétele	57.636	15.419	57.820	73.239
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			1.756	1.756
III.	Egyéb bevételek	119.029	49.066	21.844	70.910
	III sorból visszaírt értékvesztés				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	46.271	14.467	24.102	38.569
V.	Személyi jellegű ráfordítások	104.682	37.497	49.772	87.269
VI.	Értékcsökkenési leírás	22.393	12.759	13.198	25.957
VII.	Egyéb ráfordítások	4.223	1.838	3.264	5.102
	VII sorból: értékvesztés				
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-904	-2.076	-8.916	-10.992
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0		0
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-904	-2.076	-8.916	-10.992
XII.	Adófizetési kötelezettség			259	259
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-904	-2.076	-9.175	-11.251

