

kiegészítő melléklete

A.) A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás elnevezése:	Dombó-Land Térségfejlesztő Kft.
Székhelye:	7200 Dombóvár, Szabadság utca 18.
A vállalkozás működési formája:	korlátolt felelősségű társaság
Cégbírósági bejegyzés száma:	17-09-010681
Statisztikai számjel:	25348916-8559-113-17
Adószám:	25348916-2-17
Számlavezető pénzügyintézet:	OTP Dél-dunántúli r., Dombóvár
Tulajdonosai:	Dombóvár Város Önkormányzata – 3.000.000 Ft

Jegyzett tőke:	3.000.000 Ft
Fő tevékenysége:	8559'08 M. n. s. egyéb oktatás
Ügyvezetés:	Győrfiné Hahner Tímea

Egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Győrfiné Hahner Tímea
7150 Bonyhád, Gagarin utca 6.

A társaság a tevékenységét 2015 augusztus 28.-án kezdte meg.

B.) A számviteli politika bemutatása

A vállalkozás könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, és egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredményt az egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített „A” változata alapján mutatja ki.

1.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök értékelése

A vállalkozás az eszközöket a Sztv. szerinti bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken, illetve előállítási önköltségen értékeli.

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök nyilvántartása bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken történik, mely nem tartalmazza az ÁFA-t. A tárgyi eszközök használatba vételének könyvelése üzembe helyezési okmány alapján történik.

A kis értékű tárgyi eszközök (200.000.-Ft. bekerülési érték alatti tárgyi eszközök) használatbavételkor azonnal egy összegben értékcsökkenési leírásként (költségként) kerülnek elszámolásra. A tulajdon védelme érdekében azonban ezen kis értékű tárgyi eszközöket a vállalkozás mennyiségben nyilvántartja.

Az 200.000.-Ft. bekerülési érték feletti tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke után értékcsökkenést kell elszámolni az amortizációs politikának megfelelően. Az eddig nyilvántartott tárgyi eszközöknél maradványérték nincs, mert a műszaki avulás után értéke nem jelentős.

A tárgyi eszközök nettó értéken, azaz az értékcsökkenés levonásával szerepelnek a mérlegben.

Követelések:

727 e Ft követelést tart nyilván.

Rövidlejáratú követelések Megnevezés	adatok: ezer forint	
	2022	2023
Előleg	585	585
Iparúzés		142
Összesen	585	727

Pénzeszközök:

A vállalkozás a házipénztárt és a bankszámlákat az általános előírásoknak megfelelően vezeti. Időszaki pénztárjelentést készít, melyet havonta zár le. A pénzeszközöket a társaság pénzügyintézet által igazolt, illetve a házipénztári leltár által felvett összeg erejéig mutatja ki.

Aktív időbeli elhatárolás összegéből 28.560 e Ft a 2024-ban elszámolásra benyújtandó támogatások TOP-os csapadékvíz pályázatok összege került.

Egyéb bevételek összege között TOP-os pályázatok elszámolása szerepel.

*A források értékelése***Saját tőke:**

A társaság a jegyzett tőkét a társasági szerződésben rögzített, cégbíróságnál bejegyzett értékben tartja nyilván, melynek összege **3.000 e Ft**.

A saját tőke további elemeit a tőkemozgások idevonatkozó szabályai és a társaság taggyűlésének döntései szerint értékeli.

A társaság 2016. évben 25.950 e Ft, 2019.évben 9.000 e Ft, 2020.évben 6.923 e Ft, 2021.évben 3.635 e Ft és 2022-évben 1.367 e Ft pótbefizetést végzett.

A társaság kötelezően előírt saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott összeg alá csökkent. A saját tőke törvényi megfeleléséhez intézkedés válik szükségessé (pótbefizetés).

Kötelezettségek:

A vállalkozás a kötelezettségeket minden esetben könyv szerinti értéken értékeli.

Hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Rövid lejáratú kötelezettségek		adatok: ezer forint	
Megnevezés	2022	2023	
Belföldi szállítók	4971	784	
Jövedelem elszámolás	1829	469	
Áfa	875	61	
Kölcsön	19000	28950	
Iparűzés	219		
Támogatási előleg	14755	13155	
Kiva	423	102	
Adók, járulékok	834	83	
Összesen	42 906	43 604	

Passzív időbeli elhatárolás 0 e Ft kerül elszámolásra.

2.) Amortizációs politika

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása évente történik
Az értékcsökkenés elszámolásának egysége: nap

A tárgyévben beszerzett eszközök után a beszerzés (használatbavétel) napja és a tárgyév utolsó napja közötti napokra arányosan lehet értékcsökkenést elszámolni. A vállalkozás 2023-ig beszerzett eszközeinél nem számol maradványértékkel, mert a bekerülési érték 10 %-a alatt maradt, tehát nem minősítette a Kft jelentősnek.


Csak értékcsökkenés került elszámolásra közöttük 4.359 e Ft értékben. Beruházást a társaság nem végzett 2023-ban.

A társaság 2017. évtől a KIVA törvény hatálya alá tartozik.

Az átlagos statisztikai létszáma 1 fő volt. Részükre kifizetett bérköltség 2.590 e Ft, személyi jelle-
gű ráfordítás 0 e Ft

A társaságnak 2023. évben árbevétele 4.530 e Ft volt.

Dombóvár, 2024.05.24.


.....
ügyvezető

