

2023.10.10-2024.10.09. MÉRLEGBESZÁMOLÓ kiegészítő melléklete

A.) A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás elnevezése: Dombóvári Városfejlesztő Kft.
Székhelye: 7200 Dombóvár, Szabadság u. 18.
A vállalkozás működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság
A Kft átalakulással jött létre: 1993 évben
Cégbírósági bejegyzés száma: 17-09-001935
Statisztikai számjel: 11284217-3600-113-17
Adószám: 11284217-2-17
Tulajdonosai:

Dombóvár város Önkormányzata 166.880 e Ft

A társaságnál Felügyelő bizottság működik:

Tagjai: Hosszú Sándor Gergely
Meiszinger Péter
Weich Péter

A társaság ügyvezetője: Dr.Szabó Péter Gyula 7200 Dombóvár tátika utca 14.

A társaság fő tevékenysége: Sportlétesítmény működtetése

A mérleg főösszege 2024.10.09-én : 74.195 e Ft.

Egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Dr.Szabó Péter Gyula 7200 Dombóvár tátika utca 14.

A számviteli szolgáltatást a Prákisz Kft. végzi.

Név szerint:Právics Máté

Lakcím: 7200 Dombóvár,Hunyadi tér 22

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

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 kisértékű 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.

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

Készletek:

A készleteket az alábbiak szerint tagoljuk:

- anyagok: vásárolt
- késztermékek: saját termelésű

A vásárolt anyagok tényleges bekerülési értéken; a késztermékek (saját termelésű) számított önköltségen szerepelnek a mérlegben. A készletek értéke **0 e Ft.**

Követelések:

Áruszállításból és szolgáltatásból származó (belföldi vevők), valamint egyéb követeléseket tart nyilván a vállalkozás.

Az egyéb követelések közé az alábbi tételek kerültek:

Rövidlejáratú követelések	adatok: ezer forint	
Megnevezés	2023	2024
Vevők	5 814	5 940
Kölcsön		3 950
Szochó		1
Helyi iparüzési adó	906	907
Összesen	6 720	10 798

Pénzeszközök:

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

Aktív időbeli elhatárolások:

Az összemérés és az időbeli elhatárolás elve alapján került elszámolásra **0 e Ft.**

A források értékelése

Saját tőke:

A társaság a jegyzett tőkét a társasági szerződésben rögzített, cégbíróságnál bejegyzett értékben tartja nyilván, melynek összege **166.880 e Ft.**

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

Saját tőke alakulása							adatok: ezer forintban
Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Lekötött tartalék	Eredm. tartalék	Értékel. tartalék	Mérleg szerinti eredm.	Saját tőke
Nyitó állomány	166 880	42 985	0	-166 670		412	43 607
Átvezetések				412		-412	0
Átvételek							0
Kapott támogatás							0
Tőkeemelés							0
Tárgyévi eredmény						3 560	3 560
Saját üzletrész bevonás							0
Záró állomány	166 880	42 985	0	-166 258	0	3 560	47 167

Kötelezettségek:

A vállalkozás a kötelezettségeket minden esetben könyv szerinti értéken értékeli.

Hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek		adatok: ezer forint
Megnevezés	2023	2024
Társa, KIVA	54	156
Áfa	0	291
Szállítók	96	466
Árpád utcai társasház - átvállalt tartozás	26 109	26 109
Adók, járulékok	269	6
Összesen	26 528	27 028

A kötelezettségek az előző évhez képest csökkentek. Korábban az Árpád utcai megsüllyedt társasházzal kapcsolatos jogerős másodfokú ítélet szerepelt a könyvekben. 2019.októberében a Kúria felülvizsgálata alapján megváltoztatta a korábbi ítéletet és megosztotta három fele felelősséget és a kártérítést. Ennek megfelelően rendezni kellett az Árpád utcai társasház fele fennálló kötelezettséget.

Passzív időbeli elhatárolások:

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 0 e Ft. összegben került sor.

2.) Amortizációs politika

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása évente történik

Az értékcsökkenés elszámolásának egysége: nap

A tárgyévben beszerezett eszközök után a beszerzés (használatbavétel) napja és a tárgyév utolsó napja közötti napokra arányosan lehet értékcsökkenést elszámolni.

2023-ban a társaság csak terv szerinti értékcsökkenést és selejtezést számolt el költségei között.

Tájékoztató kiegészítések

A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó információk bemutatása.

1.) A mérleg fordulónapon a tulajdonosok felé osztalékfizetési kötelezettsége nem áll fenn a vállalkozásnak.

Az előző évekről továbbvitt elhatárolt negatív adóalap: 431.912 e Ft.

2.) A társaság személyi jellegű kifizetései

A Kft statisztikai állományi létszáma: 0 fő. Részére fizetett:

Bér : 576 e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetés: 0 e Ft

Béjárulékok: 72 e Ft

3.) A társaság árbevétele több tevékenységből származik:

Bérleti díjak 7.710 e Ft

4.) A társaság működése során veszélyes hulladék készlet nem keletkezik

A Társaság 2022.10.10.-től végelszámolás alatt áll.

5.) Társasági adó levezetése

Társasági adó megállapításánál az alábbi korrekciókat vettük figyelembe:

Megnevezés	Adóalap növelő ezer forint	Adóalap csökkentő
Értékesített tárgyi eszköz nettó		
Értékcsökkenés	1 177	1 177
Elhatárolt veszteség		1 864
Összesen:	1 177	3 041

alapján 168 e Ft társasági adófizetés keletkezik.

Dombóvár, 2025. április 16.



ügyvezető

Tárgyi eszközök állomány változása							adatok: ezer forint
Megnevezés	Ingyenértékesítési jogok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás felújítás	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen	
Nyitó bruttó érték	74 831	0	5 257			80 088	
Vásárlás						0	
Előállítás						0	
Egyéb						0	
Növekedés	0	0	0	0	0	0	
Selejtezés						0	
Eladás						0	
Egyéb						0	
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	
Záró bruttó érték	74 831	0	5 257	0	0	80 088	
Nyitó értékcsökken.	23 162	0	5 257			28 419	
Tervszerinti	1 177					1 177	
Terven felüli						0	
Egyéb						0	
Növekedés	1 177	0	0	0	0	1 177	
Selejtezés						0	
Eladás						0	
Egyéb						0	
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	
Záró értékcsökken.	24 339	0	5 257	0	0	29 596	
Nyitó nettó érték	51 669	0	0	0	0	51 669	
Záró nettó érték	50 492	0	0	0	0	50 492	

