

2025.12.31. 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 2025.12.31-én : 100.190 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 reg.szám: 211858
Lacím: 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 (költséggént) 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 Megnevezés	adatok: ezer forint	
	2025.02.01	2025.12.31
Vevők	5 943	7 091
Kölcsön	8 330	8 330
Szochó	3	
Helyi iparüzési adó	712	
Összesen	14 988	15 421

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 elhatárolások:

Az összemérés és az időbeli elhatárolás elve alapján került elszámolásra **26.451 e Ft TOP_PLUSZ támogatás elszámolás előrehozott bevétele.**

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.

Kötelezettségek:

A vállalkozás a kötelezettségeket minden esetben könyv szerinti értéken értékeli.

Hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek	<i>adatok: ezer forint</i>	
Megnevezés	2025.02.01	2025.12.31
Tása,KIVA	197	32
Áfa	207	428
Tagi		20 000
Előleg		6 200
Jövedelem		211
Szállítók	237	237
Árpád utcai társasház - átvállalt tartozás	26 109	26 109
Adók, járulékok	6	90
Összesen	26 756	53 307

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 114 e Ft összegben került sor.

2.) Amortizációs politika

A 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.

2025-ben 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.

2.) A társaság személyi jellegű kifizetései

A Kft statisztikai állományi létszáma: 1 fő. Részére fizetett:

Bér : 3.297 e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetés: 58 e Ft

Bérfelrakatok: 383 e Ft

3.) A társaság árbevétel több tevékenységből származik: 8.618 e Ft

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

A Társaság 2025.02.01.-től végelszámolást megszüntette, folytatja tevékenységét.

A Társaság a tevékenység folytatásáról döntött.

5.) Társasági adó levezetése

Társasági adó megállapításánál az alábbi korrekciókat vettük figyelembe:

Megnevezés	Adóalap növelő ezer forint	Adóalap csökkentő
Értékesített tárgyi eszköz nettó		
Értékcsökkenés	1 027	1 027
Bírság	20	
Összesen:	1 047	1 027

alapján 63 e Ft társasági adófizetés keletkezik jövedelem nyereség minimum alapján.

Dombóvár, 2026. május 27.

Dombóvári Városfejlesztő Kft.
7200 Dombóvár Szécsapás utca 18.
Cégjegyzékszám: 17-09-001935
Adószám: 11284217-1-17

ügyvezető

T á r g y i e s z k ö z ö k á l l o m á n y v á l t o z á s a adatok: ezer forint

Megnevezés	Ingtatlanok vagyonai ért. 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.	24 706	0	5 257			29 963
Tervszerinti	1 027					1 027
Terven felüli						0
Egyéb						0
Növekedés	1 027	0	0	0	0	1 027
Selejtezés						0
Eladás						0
Egyéb						0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökken.	25 733	0	5 257	0	0	30 990
Nyitó nettó érték	50 125	0	0	0	0	50 125
Záró nettó érték	49 098	0	0	0	0	49 097

