

**Helios Projekt Kft.
2481 Velence, Vásártér utca 5.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Dátum: Velence, 2022. április 4.

A Kiegészítő melléklet 8 számozott oldalt tartalmaz
Mellékletek: 1 oldal Anyagi, vagyoni mutatók
1 oldal Befektetési tükör

Vállalkozás vezetője

I. Általános rész

1. Tevékenységi kör, tulajdonosi szerkezet:

A vállalkozás 2021. február 08-án alakult, 2021. február 17-én jegyezte be a cégbíróság. A Kft. székhelye: 2481 Velence, Vásártér utca 5. A cég rövidített elnevezése: Helios Projekt Kft.

Tevékenységi köre – TEÁOR szám szerint:

- 5510'08 Szállodai szolgáltatás

A társaság tagjai:

Szilágyi Tamás, ügyvezető igazgató, tag	40 %
Művészeti Népiskola Vagyonkezelő Kft., (07 09 031859) tag	5 %
Velencei-tavi Ingatlanfejlesztő Kft. (07 09 022601) tag	35 %
Balog Gáspár, tag	20 %

A társaság szerkezete:

A Kft. élén ügyvezető áll; aki egyben a társaság képviselője is: Szilágyi Tamás (2481 Velence, Vásártér utca 5.)

Felügyelő Bizottság a Kft.-nél nem működik. A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett. A mérlegkészítésért felelős: Kovács Melinda (8000 Székesfehérvár, Surányi utca 19.) könyvelő – regisztrációs szám: 173217

2. A beszámoló fajtája, a mérleg és eredmény-kimutatás formája, tagolása

A Kft. könyvvezetése: kettős könyvvitel. A mérlegbeszámoló adatai az alakulástól december 31.-ig szóló gazdasági évet tükrözik.

Társaságunk a Számviteli Törvény 1. számú melléklete szerinti – A változatú – egyszerűsített éves beszámolót készít december 31-ei fordulónappal.

A mérlegkészítés határideje: tárgyévet követő év március 31.

A társaság a költségeit az 5-ös számlaosztályban könyveli. Év közben a készletekről értékbeli és mennyiségi készlet nyilvántartást nem vezet. A Számviteli törvény előírásait figyelembe véve – eredménykimutatását A típusú összköltség-eljárással állapítja meg.

A vállalkozás a kettős könyvvezetés rendszerében számviteli szolgáltató által alkalmazott program segítségével végzi a könyvvezetést. A könyvek vezetése forintban történik.

3. Az eszközök és források értékelése

A Számviteli Törvény szerint értékeljük:

A) a Befektetett eszközöket

- Immateriális javakat
- Tárgyi eszközöket

- Befektetett pénzügyi eszközöket

A befektetett eszközöket egyedileg értékeljük.

- a) Beszerzés esetén az aktiváláskori érték megegyezik a befektetett eszköz megszerzéséért fizetett ellenértékkel (beszerzési költség, beszerzési ár)
- b) Saját előállítás esetén az aktiváláskori érték megegyezik az előállítás közvetlen költségével.
- c) Apportként történő behozatal esetén az aktiváláskori érték megegyezik a társasági szerződésben elfogadott elismert értékkel.
- d) A térítés nélkül visszaadási kötelezettség nélkül átvett eszközök beszerzési ára az átadónál kimutatott nyilvántartás szerinti (legfeljebb forgalmi piaci) érték, illetve az ajándékként, hagyatékként kapott eszköz, továbbá a többletként fellelt eszköz esetében az eszköznek az állományba vétel időpontjában meglévő piaci értéke.

B) a Forgóeszközöket a Törvény szerint értékeljük

A vásárolt készleteket (anyag, áru) az utolsó tényleges beszerzési áron (FIFO elv)

A saját termelésű készletek készletértékét év végén tényleges szűkített önköltségen, de legfeljebb piaci értéken tartja nyilván.

C) Források értékelése a Számviteli Törvény előírásai szerint történik.

4. Az értékcsökkenés elszámolásának módja

A hatályos Számviteli Törvény szerint az amortizáció elszámolásának alapja nem a bruttó érték, hanem a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. A Kft. az egyes eszközök elszámolásának feltételeit Számviteli politikájában rögzítette, melyek szerint:

A) Terv szerinti értékcsökkenési leírás

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzéskor megtervezett és meghatározott elhasználódási idő arányában osztjuk el az amortizációs költségeket.

Időarányos leírást alkalmazunk, lineáris értékcsökkenési kulccsal.

B) Alkalmazott leírási kulcsok

Az értékcsökkenés elszámolásánál a lineáris, terv szerinti elszámolást alkalmazzuk minden esetben a Társasági Adótörvény 2. sz. mellékletében megadott mértékek szerint.

A 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti, valamint a Társasági Adótörvény 2. sz. melléklete szerinti 33%-os kulcs alá sorolt tárgyi eszközöket a Kft. 3 év alatt írja le amortizációs politikája alapján. A Kft. nem élt 2021.évben az adott 50%-os leírási lehetőséggel semelyik eszköz tekintetében sem. A tárgyi eszközök maradványértékét egyedileg állapítjuk meg.

Terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra akkor, ha a befektetett eszköz értéke tartósan lecsökken, mert feleslegessé vált, megrongálódott, selejtezésre került, vagy megsemmisült. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása egyedi elbírálás alapján, jegyzőkönyv szerint történik.

C) A 200 ezer Ft egyedi beszerzési (előállítási) érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési (előállítási) költségét a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

Az egyedi elbírálás minden esetben lehetséges - az ügyvezető jogköre. A vállalkozás üzleti értéket, átszervezési költséget nem tart nyilván.

A céltartalék képzésének szabályai

A céltartalék képzés szabályait a számviteli politikában rögzítettük. A 2021-es évben társaságunk nem képzett céltartalékot.

5. Az értékvesztés elszámolásának szabályai

Az értékvesztés elszámolásának szabályait szintén a számvitel politikában rögzítettük. 2021-ben társaságunk nem számolt el értékvesztést.

II. A speciális és tájékoztató jellegű kiegészítések és számszaki adatok

1) Befektetett eszközök – éves változásait a Befektetési tükör mellékletben mutatjuk be.

Immateriális javak:	0 e Ft.
Ingatlanok és kapcs. vagyon ért.jogok	101 098 e Ft.
Műszaki berendezések	2 336 e Ft.
Egyéb berendezések	290 e Ft.
Befektetés más vállalkozásban	0 e Ft.
Beruházások, felújítások	0 e Ft.
Beruházásokra adott előleg	0 e Ft.

2) Forgóeszközök

Készletek 402 e Ft.

Követelések 370 e Ft.

A teljes követelésállomány egyéb követelésekből állnak alábbiak szerint:

Vevői követelés	0 e Ft.
Költségvetési adó	298 e Ft.
Szállítói túlfizetés	72 e Ft.
Összesen	370 e Ft.

Pénzeszközök

A Kft. 1 221 e Ft. pénzeszközzel rendelkezik. A készlet megegyezik a bankszámlakivonatokkal és leltári kimutatásokkal.

Aktív időbeli elhatárolások 74 e Ft.

2022. évet érintő költségek

3) Saját tőke

A jegyzett tőke összege 3 000 e Ft. A 2021-es 1 675 e Ft összegű nyereség eredményt eredménytartalékba helyezi.

4) Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek 97 987 e Ft.

Kölcsön	97 110 e Ft.
Szállítók	587 e Ft.
Költségvetési adók	290 e Ft.
Jövedelem számla	0 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások 3 129 e Ft.

Fizetendő kamatok, 2021-et érintő költségek

5) Eredménykimutatás

Belföldi értékesítés 15 300 e Ft.

Egyéb bevétel 282 e Ft.

Értékesített immateriális javak, iparűzési adó támogatás

Anyagjellegű ráfordítások 6 996 e Ft.

Anyagköltség	1 418 e Ft.
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 755 e Ft.
Egyéb szolgáltatások	465 e Ft.
Eladott áruk beszerzési értéke	358 e Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke mind az anyagi, mind a nem anyagi jellegű szolgáltatásokat magukban foglalják.

Személyi jellegű ráfordítások 888 e Ft.

A Kft. alkalmazottat főállásban 2 főt alkalmazott foglalkoztatott főszézonban. Az ügyvezető igazgató megbízási jogviszonyban látja el az ügyvezetői teendőket.

Személyi jellegű egyéb kifizetések 808 e Ft.

Bérfizetések 80 e Ft.

Értékcsökkenési leírás 2 639 e Ft.

Terv szerinti elszámolt amortizáció.

Egyéb ráfordítás 1 169 e Ft.

Helyi adó, selejtezett termékek, tárgyi eszköz értékesítés

Pénzügyi műveletek bevételei 0 e Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai 2 072 e Ft.

Fizetendő kamatok

Társasági adó levezetés 2021.

Adóalap	Csökkentő tételek	Növelő tételek
Értékcsökkenés Sztv. szerint	- Ft	2 639 169,00 Ft
Értékcsökkenés Tao.tv. szerint	2 920 361,00 Ft	- Ft
Kivezetés	150 000,00 Ft	150 000,00 Ft
Egyéb növelő		- Ft
Bírságok,szla.,rendezés		44 109,00 Ft
	3 070 361,00 Ft	2 833 278,00 Ft
Egyenleg	- 237 083,00 Ft	Csökkentő

Adó		e Ft.
Iparüzési adóval csökkentett eredmény	1 817 257 Ft	1 817
Korrektíós tételek (csökkentő)	- 237 083 Ft	- 237
Számított adóalap	1 580 174 Ft	1 580
Fejlesztési tartalék	- Ft	-
Korrigált adóalap	1 580 174 Ft	1 580
9 % adó	142 216 Ft	142
Összesített adó	142 216 Ft	142
Adózott eredmény	1 675 041 Ft	1 675
Egyenes adózással adózik.		

2021. évi adózott eredmény 1 675 e Ft. nyereség

A taggyűlés határozata értelmében az adózott eredményből 1 675 e Ft. nyereséggel eredménytartalékba helyezi.

Tájékoztató:

Kutatás, fejlesztés címén a társaságnál kiadás nem merült fel a tárgy évben. Mérlegen kívüli vállalt garancia nem terheli a társaságot.

A környezetet károsító anyagok szabályszerű elszállítását a Kft. a vonatkozó előírások szerint végzi. Környezeti károkozás nem történt. A Kft. a 2021-es évben jelentős hibát nem tárt fel, a mérlegre és a tőkére gyakorolt hatású önellenőrzést nem végzett.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású (jelentős) bevételnek, költségnek és ráfordításnak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50%-át és értékük meghaladja a 10 millió forintot.

A koronavírussal kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján a mérlegkészítésünk időpontjában arra a következtetésre jutottunk, hogy nincs olyan jelentős negatív hatása, mely lényegesen befolyásolná és bizonytalanná tenné Társaságunknál a vállalkozás folytatására vonatkozó képességünket.

ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Hellon Projekt Kft. (29141955-2-07) - 2021



ÉCS számviteli törvény szerint

Befektetett eszközök megnevezése		Bruttó				Értékcsökkenés				Nettó
		nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ	0	101 332 271	0	101 332 271	0	234 514	0	234 514	101 097 757
1221	Telek, telekeshés- Velence, Tópart u. 34.	0	51 574 803	0	51 574 803	0	0	0	0	51 574 803
1231	Velence ingatlan	0	49 757 468	0	49 757 468	0	234 514	0	234 514	49 522 954
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	0	2 563 055	150 000	2 413 055	0	85 775	8 420	77 355	2 335 700
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok,	0	2 563 055	150 000	2 413 055	0	85 775	8 420	77 355	2 335 700
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK,	0	2 609 244	0	2 609 244	0	2 318 880	0	2 318 880	290 364
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	0	310 323	0	310 323	0	19 959	0	19 959	290 364
145	Kisértékű tárgyi eszköz	0	2 298 921	0	2 298 921	0	2 298 921	0	2 298 921	0
1451	Kisértékű tárgyi eszköz	0	2 298 921	0	2 298 921	0	2 298 921	0	2 298 921	0
1	ÖSSZESEN	0	106 504 570	150 000	106 354 570	0	2 639 169	8 420	2 630 749	103 723 821

		MÉRLEGMUTATÓK		
		Bázis (2020.év)	Tény (2021.év)	Index
1.Saját tőke részaránya a forráson belül=				
Saját tőke összege	-	4 675	4,42%	
Források	-	105 791		
2.Kötelezettségek és a saját tőke aránya=				
Kötelezettségek	-	97 987	2095,98%	
Saját tőke	-	4 675		
3.Befektetett vagyon fedezete saját tőkével=				
Saját tőke	-	4 675	4,51%	
Befektetett eszközök	-	103 724		
II.PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI				
1.Likviditási mutató=				
Pénzeszközök+követelések	-	1 591	1,62%	
Rövid lejáratú kötelezettségek	-	97 987		
2.Hitelfedezettség mutató=				
Követelések	-	370	0,38%	
Rövid lejáratú kötelezettségek	-	97 987		
3.Bruttó jövedelmezőségi mutató=				
Adózás előtti eredmény	-	1 817	0,00%	
Nettó árbevétel	-	15 300	11,88%	
III.JÖVEDELMEZŐSÉG ELEMZÉSE				
1.Árbevétel arányos jövedelmezőség=				
Adózott eredmény	-	1 675	10,75%	
Ért.nettó árbevétel.+Egyéb bevétel	-	15 582		
2.Tőke arányos jövedelmezőség=				
Adózott eredmény	-	1 675	35,83%	
Saját tőke	-	4 675		
3.Bér arányos jövedelmezőség=				
Adózott eredmény	-	1 675	207,56%	
Béreköltség	-	807		
4.Létszám arányos jövedelmezőség=				
Adózott eredmény	-	3 165	316500,00%	0,00%
Statisztikai átlagos áll.létszám	-	1		