

2	7	0	9	0	0	2	8	6	8	1	0	1	1	3	1	0
Statisztikai számjel																

1	0	-	0	9	-	0	3	8	2	3	4
Cégjegyzék száma											

GYENES Resort Kft. a vállalkozás megnevezése

3350 Kál, Fő út alsó 13. a vállalkozás címe, telefonszáma

**Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

2022
üzleti évről

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: **2022. december 31.**

Keltezés:

Kál, 2023. április 12.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. Általános kiegészítések

1. A vállalkozás bemutatása

Értékatatok: 1000 Ft-ban

A társaság számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza és kimutatásai jövőbeni terveinek is alapjai lehessenek.

11. Gazdálkodási forma: korlátolt felelősségű társaság

12. Alapítói vagyon és megoszlása:

	ezer forint	%
Önkormányzati tulajdon		0,00%
Belföldi magánszemély(ek) tulajdona	0	0,00%
Belföldi társaság(ok) tulajdona	3 000	100,00%
Külföldi tulajdon		0,00%
Szövetkezeti tulajdon		0,00%
Egyéb tulajdon		0,00%
Alapítói vagyon (jegyzett tőke)	3 000	100,00%

A társaság 2019.10.15 -i alapítással jött létre.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke 2022. december 31. -én:

13. A vállalkozás fő tevékenysége:

6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
------	-------------------------------------

A társaság éves átlagos állomány létszáma 0 fő volt. A cégfenntartáshoz szükséges igazgatási, vezetési feladatokat az ügyvezető látta el.

A mérlegkészítés napjáig vállalkozási tevékenységünk folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn.

2. A számviteli politika fő vonásai

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségeket elsődlegesen az 5. költségnem számláin könyveljük.

Az üzleti év időtartama megegyezik a **naptári évvel**.

A mérleg fordulónapja az üzleti év **december 31.** napja.

Cégünk a tárgyévéről **egyszerűsített éves beszámolót** készít, melyben az **eredmény-kimutatást összköltség eljárással** ("A" típusú) állítja össze.

A **mérleget** az egyszerűsített éves beszámoló "A" típusú változatával készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, az eszközök-források automatikus egyezőség ellenőrzésével.

A mérlegkészítés napját február 28. nappal határoztuk meg. Ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, tárgyévvel érintő gazdasági események figyelembe vétele.

21. Értékelési eljárások:

Az eszközök értékelése és a mérlegben való szerepeltetése során a számviteli törvény általános előírásai alapján járunk el.

22. Az értékcsökkenési leírás elszámolása:

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve az előállítási költség. Terv szerint lineáris módszerrel - a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével -, a várható használati idő és a maradvány-érték tervezésével kerül leírásra. Terven felüli értékcsökkenési leírásra csak akkor kerítünk sort, ha az adott eszköz erkölcsileg - piaci értékét tekintve - elavul, forgalmi értéke jelentősen lecsökken.

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési árat vesszük alapul.

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírását általában lineáris leírási módszerrel, a várható élettartam figyelembevételével állapítjuk meg. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el.

Terven felüli leírást a Számviteli Törvény értelmében számolunk el.

A 200.000,- Ft egyedi bekerülési érték alatti értékű tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben leírjuk, a selejtezésig csak az analitikában tartjuk nyilván.

Terv feletti leírás a tárgyidőszakban:

0

23. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A társaság az értékelési eljárásokon nem változtatott.

A vállalkozás a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett.

3. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

31. Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi:

ESZKÖZÖK			FORRASOK		
	Megnevezés	%		Megnevezés	%
1	Befektetett eszközök	0,00%	1	Saját tőke	33,60%
2	Forgóeszközök	100,00%	2	Céltartalékok	0,00%
3	Aktív időbeli elhatárolás	0,00%	3	Kötelezettségek	66,40%
4	ÖSSZESEN	100,00%	4	Passzív időbeli elhatárolás	0,00%
			5	ÖSSZESEN	100,00%

32. A társaság kötelezettségeinek összetétele:

	ezer forint	%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%
ebből: Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 430	100,00%
ebből: Hosszú lejáratú kötelezettségek éven belüli törlesztőrészelete	0	0,00%
Szállítók	0	0,00%
Alapítókkal szembeni kötelezettségek	0	0,00%
Vevőktől kapott előlegek	0	0,00%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 430	100,00%
Kötelezettségek összesen:	9 430	100,00%

33. A jövedelmezőség alakulása:

A tárgyévben a társaság adózás előtti eredményének összetevői:

	ezer forint	%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	13 576	100,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0,00%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	13 576	100,00%

A vállalkozás jövedelmezőségi mutatói a következők szerint alakultak (E Ft)

1) Saját tőke aránya:

$$\text{A saját tőke aránya:} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{4\,771}{14\,201} \times 100 = 33,60\%$$

2) Tőkefeszültségi mutató:

$$\text{Tőkefeszültségi mutató:} = \frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{9\,430}{4\,771} \times 100 = 197,65\%$$

3) Eladósodottsági mutató:

$$\text{Eladósodottsági mutató:} = \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = \frac{9\,430}{4\,771} \times 100 = 197,65\%$$

4) Szállítók-vevők aránya:

$$\text{Szállítók-vevők aránya:} = \frac{\text{Köt-ek áruszáll-ból és szolg-ból}}{\text{Köv-ek áruszáll-ból és szolg-ból}} = \frac{0}{0} \times 100 = 0,00\%$$

5) Likviditási mutató:

$$\text{Likviditási mutató:} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{14\,201}{9\,430} \times 100 = 150,59\%$$

6) Likviditási gyorsráta:

$$\text{Likviditási gyorsráta:} = \frac{\text{Forgóeszközök - Készlet}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{14\,201}{9\,430} \times 100 = 150,59\%$$

7) Adósságszolgálati fedezet mutatója:

$$\text{Adósságszolgálati fedezet:} = \frac{\text{Adózott eredmény + Écs}}{\text{Hosszú lej. kötelezettségek és későbbes törlesztő részletek}} = \frac{17\,793}{0} \times 100 = 0,00\%$$

8) Tőkearányos jövedelmezőség:

$$\text{Tőkearányos jövedelmezőség:} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{13\,027}{4\,771} \times 100 = 273,05\%$$

9) Árbevétel arányos jövedelmezőség:

$$\text{Árbevétel arányos jövedelem:} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}} = \frac{13\,027}{1\,350} \times 100 = 964,96\%$$

10) Eszközarányos jövedelmezőség:

$$\text{Eszközarányos jövedelmezőség:} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} = \frac{13\,027}{14\,201} \times 100 = 91,73\%$$

11) Tőkearányos osztalék:

$$\text{Tőkearányos osztalék:} = \frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{0}{3\,000} \times 100 = 0,00\%$$

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása

Össze nem hasonlítható adatokat a mérleg nem tartalmaz.

1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése

Több helyen is szerepeltethető adatokat a mérleg nem tartalmaz.

1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai

A vállalkozás az egyes mérlegtételek besorolásait, minősítéseit nem változtatta meg.

1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása

Az értékelési elveken a vállalkozás nem változtatott.

2. Eszközök

2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként:

BRUTTÓ ÉRTÉK		adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0	
Vagyon értékű jogok				0	
Szellemi termékek				0	
Üzleti vagy cégérték				0	
Immateriális javakra adott előlegek				0	
Immateriális javak értékhelyesbítése				0	
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	

ÉRTÉKCSÖKKENÉS		adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0	
Vagyon értékű jogok				0	
Szellemi termékek				0	
Üzleti vagy cégérték				0	
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	

IMMATERIÁLIS JAVAK nettó értéke (eFt) 0

BRUTTÓ ÉRTÉK		adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	169 013	0	169 013	0	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 500	0	22 500	0	
Tenyészállatok	0	0	0	0	
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	191 513	0	191 513	0	

ÉRTÉKCSÖKKENÉS		adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 953	2 272	8 225	0	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 534	2 494	9 028	0	
Tenyészállatok	0	0	0	0	
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 487	4 766	17 253	0	

TÁRGYI ESZKÖZÖK nettó értéke (eFt) 0

2.2. Az elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése

adatok e Ft-ban	
A. Eszközcsoportonként:	
IMMATERIÁLIS JAVAK	0
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	2 272
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0
Egyéb berend., felszerelések, járművek	2 494
Tenyészállatok	0
Azonnali / egyösszegű ÉCS	
ÖSSZESEN:	4 766

adatok e Ft-ban	
B. Módozatok szerint	
Azonnali (200.000 Ft alatt)	
Lineáris	4 766
Teljesítm. arányos	
Gyorsított	
Terven felüli	
ÖSSZESEN:	4 766

2.3. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)

Társaságunknál nyilvántartott üzleti, vagy cégérték nincs.

2.4. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése

A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását nem változtattuk meg.

2.5. Pénzeszközök

A pénzeszközök között a pénztári készpénzkészlet a pénztárjelentés készpénz leltárával egyező. A bankszámlákon kimutatott egyenleg a banki kivonattal egyező.

2.6. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

Aktív időbeli elhatárolások a beszámolóban:

	adatok e Ft-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0
Halasztott ráfordítások	0
ÖSSZESEN:	0

3. Források

3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
JEGYZETT TŐKE	3 000	0	0	3 000
visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
EREDMÉNYTARTALÉK	-6 601		4 655	-11 256
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 655	17 682	0	13 027
Saját tőke összesen:	-8 256	17 682	4 655	4 771
Saját tőke a beszámolóban:				4 771

3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása:

A társaság 2022. évben nem képzett lekötött tartalékot.

3.3. A céltartalék-képzés és felhasználás részletezése

Társaságunk 2022. évben céltartalékot semmilyen jogcímen nem képzett.

3.4. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év:

A Társaság olyan kötelezettséggel nem rendelkezik, amelynek futamideje több, mint 5 év.

3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Társaság ilyen kötelezettséggel nem rendelkezik.

3.7 A passzív időbeli elhatárolások részletezése

Passzív időbeli elhatárolások a beszámolóban:

Megnevezés	Értéke (e Ft)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott bevételek	0

A társaság költségek passzív időbeli elhatárolása között 2022. évben kiszámlázott, de 2023. évet érintő tételeket mutat ki.

3.8. A mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek

Olyan kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása

Össze nem hasonlítható adatokat az eredmény-kimutatás nem tartalmaz.

2. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban

Megnevezés		Értéke (e Ft)
911	Értékesítés árbevétele	1 350
Összesen:		1 350

3. Az export értékesítés árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban

Társaságunknak devizában, valutában elszámolt árbevétele a tárgyévben nem volt.
Export árbevételünk a tárgyévben 0 e Ft volt.

4. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése:

Megnevezés		Értéke (e Ft)
Saját termelésű készletek állományváltozása ±		0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0
Aktivált saját teljesítmények összesen:		0

5. A költségek költség-nemenkénti részletezése:

Megnevezés		Értéke (e Ft)
Anyagköltség		0
Igénybe vett szolgáltatások értéke		0
Egyéb szolgáltatások értéke		52
Eladott áruk beszerzési értéke		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0
Anyagjellegű ráfordítások		52
Béreköltség		0
Személyi jellegű egyéb kifizetések		0
Bérbírlások		0
Személyi jellegű ráfordítások		0
Értékcsökkenési leírás		4 766

6. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása

Megnevezés	Értéke (e Ft)
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0
Bérleti díjak	0
Karbantartási költségek	0
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	0
Oktatás és továbbképzés költségei	0
Utazási és kiküldetési költségek	0
posta költségei	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	5
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	47
Biztosítási díj	0
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	52

7. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése

A vállalkozásnál nem merült fel.

8. Exporttámogatás esetén a támogatott exportárbevételhez kapcsolódó közvetlen költségek:

A Társaságnak exportárbevétele nem volt, ehhez kapcsolódó támogatást nem kapott.

9. A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként:

A Társaság nem kapott támogatást.

10. Társasági adó megállapítása (e Ft):

Adózás előtti eredmény	13 576
Társasági adóalap növelő tételek:	179 027
Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés	4 766
tárgyi eszköz kiveztésekor a könyv szerinti érték sztv. 861	174 261
Bírság, büntetés	0
Behajthatatlannak nem minősülő, elengedett követelés	0
Társasági adóalap csökkentő tételek:	186 499
Adótörvény sz. értékcsökkenés	4 766
tárgyi eszköz kiveztésekor a könyv szerinti érték adótv.. 861	174 261
Lekötött tartalék	0
Kis- és középvállalkozások beruházás utáni adókedvezménye	0
Kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsön év végéig esedékes, meg nem fizetett kamata	7 472
Adóalap	6 104
Társasági adó	549
Adókedvezmény (kis- és középvállalkozások kamatkedvezménye)	0
Fizetendő társasági adó	549

11. Jelentős hiba megállapítása:

A Társaság jelentős mértékű hibát nem állapított meg.

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása (átlagos állományi létszám):

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Létszám /fő/	Bér	Egyéb személyi kifizetés
Fizikaiak	0	0	0
Nem fizikaiak	0	0	0
ÖSSZES MUNKAVÁLLALÓ	0	0	0
Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltése		0	
Összes bérköltés		0	

2. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok:

- a) a társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét, csoportonként összevontan:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bér	Prémium, jutalom	Tiszteletdíj	Osztalék, részesedés	Összesen
Ügyvezető	0	0	0	0	0
Igazgatóság	0	0	0	0	0
Felügyelő bizottság	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0	0

A Társaságnál igazgatóság, felügyelő bizottság nem működik.

- b) a vállalkozásnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetett feltételei:

Az ügyvezető részére nem történt előleg és kölcsön folyósítás, valamint nevében vállalt garancia.

A Társaságnál igazgatóság, felügyelő bizottság nem működik.

- c) a társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség teljes összege, csoportonként összevontan

A Társaságnál fenti jogcímen nem tartunk nyilván kötelezettséget.

- d) a vállalkozás képviselőjére jogosult személyek neve és lakóhelye:

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek)	
Neve	Lakcíme
Zelev Sándor	3350 Kál, Fő út alsó 25.

- e) A beszámolót készítette:

Neve	Lakcíme, nyilvántartási száma
Somogyi Sándorné	3300 Eger, Napsugár köz 9.
Regisztrációs nyvt.szám:	167894

Kál, 2023. április 12.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)