

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

TIG Tartalékgazdálkodási Nonprofit Kft. "v.a."

ÉVES BESZÁMOLÓJA

2022.október 16 - 2023. október 15. közötti időszakról,

a végelszámolás nyolcadik évről

Mérleg fordulónapja: 2023.10.15.

Budapest, 2024. 08.05.

A vállalkozás képviselője
(a beszámoló aláírására jogosult)

1. A Társaság

A(z) TIG Tartalékgazdálkodási Nonprofit Kft. "v.a."-t ("a Társaságot") a 1994. december 30-i alapító okirattal alapították. A Társaságot a Fővárosi Cégbíróságon a Cg. 01 09 921613 cégjegyzékszám alatt jegyezték be. A Társaság a Nemzeti Adó-és Vámhivatalnál az 18067958-2-41 adószámon szerepel.

A Társaság cégformája: korlátolt felelősségű társaság

A Társaság székhelye:	1053 Budapest, Vámház krt. 2.
Végelszámolás kezdete:	2015. október 16.
Törzstőke:	19.156.000.000 Ft
Statisztikai számjegye:	18067958-5210-572-01
Fő tevékenység:	Raktározás, tárolás
Tevékenység kezdete:	2012.05.23
A mérlegkészítés időpontja:	2024.08.05.

A Társaság ügyeinek intézésére és képviselőjére a kijelölt végelszámoló jogosult.

A Társaság végelszámolója: Dr. Koller Mihály Dávid

A beszámoló aláírására jogosult: Dr. Koller Mihály Dávid
1144 Budapest, Füredi park 5. ¼.

A Számviteli Törvény 151. § alapján a könyvviteli szolgáltatást végző adatai:
a Mérv-Adó Kft. alkalmazottjaként Mihók Erika (reg.szám: 136055)

A könyvvizsgálatot a **K-E-S AUDIT Kft.** (1054 Budapest, Báthori u. 20. III./1.) végezte.

A könyvvizsgáló személye: Dr. Sugár Dezső Csaba
MKVK nyilv. sz.: 003651

A társaság felügyelő bizottságának tagjai:

Dr. Tóth Edina Krisztina (2145 Kerepes, Gyulai Pál u. 21.)
Dr. Galamb Tóth Zita (1126 Budapest, Szendrő u. 48-52. B. ép.)
Kocsó László Antal (1038 Budapest, Blanka köz 1. B. lház. fszt.2.)

A társaság előzményének bemutatása

A Társaságot 1994. december 30-án az Ipari és Kereskedelmi Minisztérium alapította, egyszemélyes közhasznú társaságként, mely tevékenységét 1995. január 1-jén kezdte meg.

A Kormány 2219/1998. (X.6.) határozatában a KHT. vagyongazdálkodási jogát a Gazdasági Minisztériumtól a Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztérium helyezte át (jelenleg: Földművelésügyi Minisztérium)

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény előírásainak megfelelően 2007. szeptember 25-től a vagyongazdálkodási jogokat a Magyar Állam nevében a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. látja el.

A vagyongazdálkodási jogra 2008. január 1-től ideiglenes, 2008. július 1-től határozatlan idejű szerződést kötött a Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztérium a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel. Az Alapító jog gyakorlása visszakerült az MNV Zrt-hez.

2. A számviteli politika fő vonásai, a meghatározó számviteli irányelvek összefoglalása

2/a A 2000. évi C. Számviteli Törvény értelmében, a következőkben részletezzük a Társaságunknál alkalmazott elveket.

2/b Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

2/c A Társaság a könyveit kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Számviteli Törvény szerint a beszámoló mérlege tekintetében az

„A” változata szerinti formátumot alkalmazza, eredménykimutatását összköltség eljárással állítja össze.

2/d A Társaság tevékenységére tekintettel más jogszabályok nem írnak elő további közzétételi kötelezettséget a kiegészítő melléklet vonatkozásában. A Társaság a beszámolót az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján teszi közzé.

2/e A beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer Ft-ban értendők.

2/f A Társaság az amortizációt a Sztv. (2000. évi C. Tv.) szerinti beszerzési értéket figyelembe véve számolja el. A Számviteli Törvény előírásainak figyelembevételével a tárgyi eszközök amortizációját a hasznos élettartam függvényében számolja el. A 200 eFt értékhatár alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési költségei a használatba vételkor egy összegben, mint terv szerinti értékcsökkenés kerülnek elszámolásra. A 200 e Ft feletti eszközök hasznos élettartamát 7 évben (14,5%-os kulcs) állapítja meg a Társaság, kivéve a számítás- és ügyvitel technikai berendezéseket, melyek esetében a hasznos élettartam 3 év (33,3 %-os kulcs). Az immateriális javak hasznos élettartamának meghatározása szintén az értékhatárok szerinti kulcsokkal történő meghatározással kerül elszámolásra. A járművek terv szerinti értékcsökkenési leírását 5 év, az ingatlanok 50 év alatt kerülnek leírásra.

2/g A Társaságnál az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős mértékű. A maradványérték jelentősnek minősül, ha eléri az eszköz beszerzési értékének 20%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Új járművek esetében a beszerzési érték

20 %-a a maradványérték. A 200 eFt értéket meg nem haladó eszközök, a gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében maradványérték nem kerül meghatározásra.

2/h A Társaság jelen beszámoló évében az eszközök értékét kivezette az érintett ingatlanok értékesítése következtében.

2/i A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást nem vezet, a beszerzéseket anyagköltséggént, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg. Saját előállítású készlete nincs.

2/j A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

2/k A társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

2/l A Társaság meghatározása szerint a jelentős a hiba, ha egy adott évet érintően megállapított hibák és hibahatások eredményt és saját tőkét érintő együttes összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A TIG Tartalékgazdálkodási Nonprofit Kft. "v.a." mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

Értékelési különbségek

Értékhelyesbítések alakulása

A TIG Tartalékgazdálkodási Nonprofit Kft. "v.a." könyveiben nyilvántartott értékhelyesbítés 868.158,- e Ft összege az ingatlan értékesítését követően az értékelési tartalékból kivezetésre került.

Az értékelési tartalék 868.158 eFt összege előző időszakban a központi épületekre került elszámolásra.

3/a **Befektetett eszközök**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök

A Tárgyi eszközök között nyilvántartott ingatlan értékcsökkenése 2011. évet követően leállításra került, azóta erre az ingatlanra értékcsökkenés elszámolás nem történt.

A Társaság a tárgyi eszközök tekintetében az értékhelyesbítést kivezette
- 868.158 eFt értékben az üzleti évben történt ingatlanértékesítésre való tekintettel.

A társaság a végelszámolás hetedik évében a befektetések között történő kimutatással tartós betétként elhelyezett 500.000 eFt-ot a MagNet Magyar Közösségi Banknál, mely összeget a társaság a végelszámolás nyolcadik évében is nevezett betétben tartja.

A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét szolgáló eszközökkel.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerinti elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

TIG Nonprofit Kft. "va"

Tárgyi eszközök (Ft)

Értékek: Számviteli törvény szerint

Dátum: 22.10.16 - 23.10.15

Csoport	Megnevezés		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
114	Szellemi termék	Bruttó	103142	0	0	103142
		ÉCS	61405	34037	0	95442
		Nettó	41737			7700
122	Telek, telkesítés	Bruttó	98640000	0	98640000	0
		ÉCS	0	0	0	0
		Nettó	98640000			0
1231	Épület, épületrész	Bruttó	180520000	0	180520000	0
		ÉCS	50957167	0	50957167	0
		Nettó	129562833			0
127	Ingatlanok értékhelyesbítése	Bruttó	1338027167	0	1338027167	0
		ÉCS	469868820	0	469868820	0
		Nettó	868158347			0
1411	Gépek, berendezések	Bruttó	302402	0	0	302402
		ÉCS	59656	42337	0	101993
		Nettó	242746			200409
1414	Számítástechnikai eszközök	Bruttó	2480552	0	0	2480552
		ÉCS	1741227	696159	0	2437386
		Nettó	739325			43166
1415	100 eFt alatti egyéb berendezés	Bruttó	66118	0	0	66118
		ÉCS	66118	0	0	66118
		Nettó	0			0
Listázott összesen:		Bruttó	1620139381	0	1617187167	2952214
		ÉCS	522754393	772533	520825987	2700939
		Nettó	1097384988			251275

3/b Forgóeszközök

Készletek

A készletek soron kimutatott ingatlanok, eszközök már az előző évben is értékesítés céllal voltak tartva, átsorolásra kerültek a készletek közé. Az elővásárlási joggal rendelkező társaságok bejelentették hogy élni kívánnak az elővásárlási jogukkal. A készletek értékesítése a Szegedi illetve Budapesti ingatlanok vonatkozásában megtörtént.

Adatok e Ft-ban

Készlet állomány	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
I. Telkek	58 669		159
II. Épületek	124 197		65 615
III. Építmények	10 224		8 726
Összesen:	193 252		74 501

A társaság készletre értékvesztést sem a végelszámolás negyedik, sem a végelszámolás ötödik, sem a végelszámolás hatodik, sem a végelszámolás hetedik sem a végelszámolás nyolcadik évében nem számolt el.

Követelések

Adatok e Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
Vevő követelések	72 564	0
Egyéb követelések	348 504	299 121
Mérleg szerinti érték	421 068	299 121

A vevőkövetelések állományából 82.219 eFt értékben értékvesztés került elszámolásra a CEREAL Kft. vevőkövetelésre.

Pénzeszközök

Adatok e Ft-ban

	Számlaszám	Előző év	Tárgyév
Magnet Bank	16200106-11649960	1 924 115	3 502 331
CIB Bank	10700024-04463502- 51100005	11 072	10 912
Házipénztár		1 085	317
Pénzkészlet összesen:		1 936 272	3 513 561

A társaság a végelszámolás hetedik évében a pénzeszközökből a befektetések között történő kimutatással tartós betétként elhelyezett 500.000 eFt-ot a MagNet Magyar Közösségi Banknál, mely összeg a végelszámolás nyolcadik évében változatlan maradt.

3/c Saját tőke

Saját tőke alakulása

A saját tőke elemeinek változásai

Adatok e Ft-ban

Tőkeelem	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
Jegyzett tőke	19 156 000		19 156 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőketartalék	1 191 930		1 191 930
Eredménytartalék	-18 233 279		-17 260 036
Lekötött tartalék	1 207 860		
Értékelési tartalék	868 158		
Eredmény	- 234 617		1 120 779
Saját tőke összesen	3 956 052		4 208 673

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Név	Tulajdoni részarány %	Többségi befolyás
Magyar Állam	100,00%	

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék

A Társaság a tárgyévben nem képzett lekötött tartalékot.

A Társaság a korrigált nyitómérlegben a végelszámolás számviteli feladatairól szóló 72/2006 (IV.3.) Kormányrendelet 5. § (7) bekezdése alapján a vitatott hitelezői igények fedezetére a jogszabályban előírt módon az Eredménytartalékkal szemben Lekötött tartalékot képzett 3.169.513 e Ft értékben, melyből az első végelszámolási évben 180 584 eFt visszaírásra került, a második végelszámolási évben pedig 1 781 069 eFt került visszaírásra, a harmadik, negyedik, ötödik a hatodik és a hetedik évében visszaírás nem történt. A végelszámolás nyolcadik évében (mérlegfordulónapra a beszámoló készítés során az Alapító szándékával megegyezően) a lekötött tartalék 1.207.860 e Ft összege visszaírásra került.

Értékelési tartalék

Az értékelési tartalék, az ingatlanra elszámolt 868.158 e Ft értékhelyesbítés összege tárgyévben kivezetésre került a központi épület értékesítése következtében.

3/d Kötelezettségek

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Vevő letétek	7 432	0	6 797	635
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	7 432	0	6 797	635
Szállítói kötelezettségek	2 889		1 725	1 164
Vevő előlegek	88 966	0	0	88 966
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	92 638	0	34 562	58 076
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	184 493	0	36 287	148 206
Kötelezettségek összesen	191 925	0	43 084	148 841

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás, vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

3/e Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4/a Össze nem hasonlítható adatok

A TIG Tartalékgazdálkodási Nonprofit Kft. "v.a." eredménykimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4/b Bevételek

Árbevételek bemutatása

Az értékesítés nettó árbevétele az ingatlanok , eszközök értékesítéséből keletkezett. Az ingatlanok már az előző években is értékesítés céllal voltak tartva, és átsorolásra is kerültek a készletek közé, melyek többségében a végelszámolás nyolcadik évében értékesítésre kerültek. A társaság bérbeadásból tárgyévben nem ért el árbevételt.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele:	98 605	-	598 395

Egyéb bevétel bemutatása A társaság jelen beszámoló időszakában a tárgyi eszközként nyilvántartott székházat értékesítette 1 096 361 eFt értékben, azonban a Számviteli törvény 77. § (3) bekezdés e) pontja alapján az eredménykimutatásban 868 158 e Ft került kimutatásra.

A társaság a tárgyévben nem realizált kapcsolt felektől származó árbevételt vagy egyéb bevételt.

Kapott támogatások bemutatása

A TIG Tartalékgazdálkodási Nonprofit Kft. "v.a." támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettséggént kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

4/c **Ráfordítások**

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb ráfordítások összesen:	245 013	88.007

Az egyéb ráfordítások között elszámolt összeg jelentős része a vevőkövetelések állományából 82.219 eFt értékben értékvesztés került elszámolásra a Cereal Kft. vevőkövetelésre, valamint az önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek összege.

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

4/d **Eredmény**

A Társaság nonprofit jellege nem teszi lehetővé az osztalék kifizetését.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

5. Tájékoztató adatok

5/a Létszámadatok

Átlagos statisztikai állományi létszám 2 fő

5/b Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a TIG Tartalékgazdálkodási Nonprofit Kft. "v.a." nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék – képzés nem történt.

5/c **Egyéb közzétételek**

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság több szerződött partnere vonatkozásában vannak vitatott tételek, amelyek a következő időszakban kerülnek elszámolásra, ezek a vitatott tételek nem veszélyeztetik a Társaság végelszámolását.