

1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

2141 Csömör Szabadság út 5. a vállalkozás címe, telefonszáma

2021.december 31.
fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Csömöri Települési
Szolgáltató Nonprofit Kft.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
Bankszám: 65100242-11033047

Keltezés: Csömör, 2022. május 19.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1 .	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6.)	8 499	4 639
2 .	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		
3 .	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése		
4 .	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 499	4 639
5 .	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
6 .	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
7 .	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
8 .	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök pozitív értékelési különbözete		
9 .	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	6 501	15 124
10 .	I. KÉSZLETEK		
11 .	II. KÖVETELÉSEK	783	1 274
12 .	11. sorból: Követelések értékelési különbözete		
13 .	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
14 .	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
15 .	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete		
16 .	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 718	13 850
17 .	C. Aktív időbeli elhatárolások	353	94
18 .	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+9.+17. sor)	15 353	19 857

Csömöri Települési
Szolgáltató Nonprofit Kft.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
Bankszám: 65100242-11033042

Keltezés: Csömör, 2022. május 19.

P.H.

K. T. S.
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
19 .	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	3 794	1 702
20 .	I. JEGYZETT TŐKE	15 400	3 500
21 .	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
22 .	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
23 .	III. TÓKETARTALÉK		
24 .	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-21 377	-8 892
25 .	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	9 186	9 186
26 .	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
27 .	VI/1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
28 .	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
29 .	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	585	-2 092
30 .	E. Céltartalékok	0	0
31 .	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	6 293	14 850
32 .	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
33 .	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
34 .	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 293	14 850
35 .	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete		
36 .	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
37 .	G. Passzívák időbeli elhatárolások	5 266	3 305
38 .	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	15 353	19 857

Keltezés: Csömör, 2022. május 19.

Csömöri Települési
Szolgáltató Nonprofit Kft.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
Bankszám: 65100242-11033042

K. E. C.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

P.H.

1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

2141 Csömör Szabadság út 5. a vállalkozás címe, telefonszáma

2021.december 31.

fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

**Csömöri Települési
Szolgáltató Nonprofit Kft.**
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
Bankszám: 65100242-11033042

Keltezés: Csömör, 2022. május 19.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1 2 7 2 9 6 2 5 8 1 3 0 5 7 2 1 3

Statistikai számjele

2 1

1 3 - 0 9 - 0 8 9 2 9 8

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.**Egyszerűsített éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I .	Értékesítés nettó árbevétele	5 240	5 808
II .	Aktivált saját teljesítmények értéke		2 308
III .	Egyéb bevételek	61 764	75 745
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	426	
IV .	Anyagjellegű ráfordítások	32 110	34 257
V .	Személyi jellegű ráfordítások	31 367	41 855
VI .	Értékcsökkenési leírás	2 168	2 035
VII .	Egyéb ráfordítások	768	7 806
	VII. sorból: visszaírt értékvesztés		
A .	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	591	-2 092
VIII .	Pénzügyi műveletek bevételei	2	
	VIII. sorból: értékelési különbözet		
IX .	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
	IX. sorból: értékelési különbözet		
B .	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2	0
C .	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	593	-2 092
X .	Adófizetési kötelezettség	8	
D .	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	585	-2 092

Keltezés: Csömör, 2022. május 19.

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.
 2141 Csömör, Szabadság út 5.
 Adószám: 12729625-2-13
 Bankszám: 65100242-11033042



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

P.H.

PENNER-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

✉ 2049 Diósd Rákóczi u. 28. Cg.: 13-09-132083

Adószám: 11238151-2-13

☎ 06-30-211-3945 fax: 06-23-390-130 E-mail: penner.agnes@penneraudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 19.857 E Ft, az adózott eredmény -2.902 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

PENNER-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

✉ 2049 Diósd Rákóczi u. 28. Cg.: 13-09-132083

Adószám: 11238151-2-13

☎ 06-30-211-3945 fax: 06-23-390-130 E-mail: penner.agnes@penneraudit.hu

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

PENNER-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

☒ 2049 Diósd Rákóczi u. 28. Cg.: 13-09-132083

Adószám: 11238151-2-13

☎06-30-211-3945 fax: 06-23-390-130 E-mail: penner.agnes@penneraudit.hu

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. május 19.


Jónásné Penner Ágnes

Penner-Audit Könyvvizsgáló Kft.


2049 Diósd Rákóczi u. 28.

Nyilvántartásba-vételi szám: 000645


Jónásné Penner Ágnes

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám: 001448

 **PENNER-AUDIT**
Könyvvizsgáló KFT. (2)
2049 Diósd, Rákóczi u. 28.
Adószám: 11238151-2-13

1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

2141 Csömör Szabadság út 5. a vállalkozás címe, telefonszáma


2021.december 31.

fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

**Csömöri Települési
Szolgáltató Nonprofit Kft.**
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
Bankszám: 65100242-11033042

Keltezés: Csömör, 2022. május 19.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

1. Általános kiegészítések

1.1 A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó több adatai

Nevé: Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.
Rövidített neve: Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.
Székhelye: 2141 Csömör Szabadság út 5.
Cégjegyzék száma: 13-09-089298
Alapítás időpontja: 2001.10.10
Cégbjegyzés dátuma: 2001.11.22
Törzskönyv: 3 500 000 Ft
Tulajdonosok: Csömöri Nagyközség Önkormányzata
Ügyvezető: 2141 Csömör, Szabadság utca 5.
Kovácsné Egres Csilla
2141 Csömör, Szabadság út 32/B
8130 Zöldterület kezelés
100%

Fő tevékenység: Joó Róbert (2120 Dunakeszi, Rákóczi út 66.)
Alaptevékenység: PM regisztrációs szám: 132093
Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

1.2 A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

1.2.1 A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A könyvvezetési formájának meghatározása

A számviteli törvény (Sztv.) 8. § (3) bekezdése alapján a vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A beszámolókészítés időpontjának meghatározása

Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja az üzleti év dec. 31-e. A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év:

2022. március 31

A beszámolási forma meghatározása

A Sztv. 9. § (2) bekezdése ismérvei alapján egyszerűsített éves beszámoló készítése került megválasztásra.

A mérleg formája

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege a Sztv. 1. sz. mellékletének "A" változatában készül el.

Az eredménykimutatás formája

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a Sztv. 2. sz. melléklete szerint összköltség eljárással készül.

1.2.2 Az alkalmazott értékelési eljárások

Eszközők, értékpapírok besorolása

A számviteli törvény 23. § (4) bekezdése szerint az eszközőket a befektetett eszközők, illetve a forgóeszközők közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközők vagy a forgóeszközők között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

Kivétel a nagyságú vagy elfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Támogatási bevétel helyi önkormányzattól: 74.427.698 Ft

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű hibák minősül az üzleti évben felhárított, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 1 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a felhárított hibák hatása a tárgyév beszámolójában nem a tárgyév adatai között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Jelentős összhatás értelmezése

A tételeként nem jelentős különbözleteket is figyelembe véve, ha a különbözletek összehatalása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFt-ot meghaladó értékben változik, jelentős összehatalásnak minősül.

Devizás tételek értékelése

A vállalaperőltárhoa bekerülő valutakészletek, a devizaszámlákra kerülő devizák, a külföldi pénzügyi eszközök, értékpapír, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a társaság által választott devizafolyamon átszámlított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért összegben kell felvenni, és amelynél a lényegesen fizetelt forint alapján kell a nyilvántartásba véleli árfolyamot meghatalozni.

Az értéksökkenésli leírás módszere

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értéksökkenése lineárisan, a számviteli politika előírásaival összhangban havonta kerül elszámolásra. A befektetett eszközök tervezett élettartama összhangban van a társasági adóról szóló törvény előírásaival. A vállalkozás eszközzeinél nulla maradványértéket határozott meg, mert azok értéke valószínűsíthetően nem lesz jelentős az értéksökkenési periódus végén. Az 200 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értéksökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Az egyeztetés során az egyezőséget a számlógöpes nyilvántartás és a főkönyvi nyilvántartás alapján ellenőrizi a vállalkozás.

A készletek értékelésének módja

A részletes szabályozást a Számviteli Politika tartalmazza.

Az értékesztések és visszafások elszámolása

Az értékesztések, a terven felüli értéksökkenések elszámolását, számlítási módját és információ bázisát a Számviteli Politika tartalmazza.

Az értékesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósan tekinthető:

- a befekteteli- és forgóeszközök közötti nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet,
- a vevők és adósok minősítése a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke, a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözet, - vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor a piaci érték különbözele, ha a könyv szerinti érték a magasabb.

A felsorolt esetek mindegyikére egyösszegeben jelentős összegűnek kell tekinteni az értékesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több, mint 10 százaléka. A terven felüli értéksökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözet akkor tekinthető jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értéksökkenés összege.

Tartósan kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat. Fajlagosan kis értékek azok a készletek, amelyek könyv szerinti értéke - a vállalkozás által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) - nem haladja meg az adott készletcsoporthoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

Egyszerűsített éves beszámoló közzététele, letétbe helyezése:

A közzétételei és letétbe helyezési kötelezettségnek a vállalkozás az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégjelfűrásban Közreműködő Szolgáltatáson keresztüli teljesítési Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlat tevékenységét a számlarend tartalmazza.

Egyéb rendelkezések

Az egyszerűsített éves beszámolót mérlegképes könyvelel készíti el, a közzétett adatok könyvvizsgálattal vannak alátámasztva.

A Társaság könyvvizsgálója:

Penner-Audit Könyvvizsgáló Kft.

Nyilvántartási szám: 000645

Személyében felelős: Jónásné Penner Ágnes

Kamarai tagsági szám: 001448

Cím: 2049 Diósd, Rákóczi u. 48.

A Könyvvizsgáló a könyvvizsgáláson kívül más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

1.2.3 A számviteli politika meghatározó elemei változása, azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3 A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése, vagyona, eredményre gyakorolt hatása

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

1.4 A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1 A vagyoni helyzet bemutatására az 1. számú táblázat szolgál

1.4.2 Pénzügyi helyzet bemutatására a 2. számú táblázat szolgál

1.4.3 Jövedelmi helyzet bemutatására a 3. számú táblázat szolgál

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. **A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések**
2.1.1. Eszközök és tőkeösszetétel alakulása 4. számú táblázat szolgál

2.2. Eszközök

2.2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegéletemként 5. számú táblázatban
2.2.2. Követelések bemutatására a 6. számú táblázat szolgál.

2.2.3. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

A tárgyévben nem történt ilyen gazdasági esemény

2.2.4. A kapcsoló vállalkozásokkal kapcsolatos követelések

Nincs kapcsoló vállalkozása a társaságnak

2.3. Források

2.3.1. Kötelezettségek bemutatására a 6. számú táblázat szolgál.

2.3.2. A kapcsoló vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek

Nincs kapcsoló vállalkozása a társaságnak

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1.1. A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismeretelésére 7. számú táblázat szolgál

3.1.2. A helyi iparüzési adó megállapításának részletezésére a 8. számú táblázat szolgál

3.1.3. Tárgyévi önkormányzati támogatások bemutatására a 9. számú táblázat szolgál

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. **A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának bemutatására a 10. számú táblázat szolgál**

4.2. COVID-19 vírus hatásai

A Társaság felmérte és értékelte a COVID-19 hatásokat, és úgy látjuk, hogy ezen hatások nem jelentősek a cég életében, a vállalkozás folyathatóságának elvét nem sértik. Ezzel kapcsolatban további adatok, elemzések, egyéb szöveges magyarázatok bemutatására a valós kép szempontjából nincsen szükség.

4.3. **Vezető tisztviselők részére folyósított összegek és azok hatása:**

A társaság a tárgyévben nem folyósított előlegét, kölcsönt a vezető tisztviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak részére, illetve nem vállalt garanciákat a nevükben. Ezáltal kamattfizetési kötelezettség sem keletkezett ilyen folyósítások kapcsán.

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

1. számú táblázat

Vagyoni helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) X 100	60,29	11,46	19,01
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100	165,87	872,50	526,03
Vagyonstruktúra (Befektetett eszközök/Összes eszköz)	55,36	23,36	42,20
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	24,71	8,57	34,69
Saját tőke növekedésének mértéke (Adózott eredmény/Jegyzett tőke)	3,80	-59,77	-1573,47
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	40,99	74,78	182,45
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	44,64	36,69	82,19

2. számú táblázat

Pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	103,31	101,85	98,59
Likviditási mutató II. (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej.köt.)	103,31	101,85	98,59

3. számú táblázat

Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Árbevétel-arányos üzemi eredmény (Üzemi tev.eredm./Ért.nettó árbev.+egy.be.)	0,88	-2,57	-290,83
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény (Adózás el.eredmény/Összes árbev.+bev.)	0,88	-2,57	-289,85
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti er./Saját tőke)	15,63	-122,91	-786,40
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)	15,42	-122,91	-797,16

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

4. számú táblázat

Eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	T/E év %
Befektetett eszközök	8 499	55,36	4 639	23,37	54,58
<i>Immateriális javak</i>	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	0		0		
Szellemi termékek	0		0		
<i>Tárgyi eszközök</i>	8 499	55,36	4 639	23,37	54,58
Ingatlanok	0		0		
Műszaki berendezések	3 694	24,06	4 632	23,33	125,39
Egyéb berendezések	983	6,40	7	0,04	0,71
Tenyészállatok	0		0		
Beruházások	3 822	24,90	0		0,00
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	6 501	42,34	15 124	76,16	232,64
<i>Készletek</i>	0		0		
<i>Követelések</i>	783	5,10	1 274	6,42	162,71
<i>Értékpapírok</i>	0		0		
<i>Pénzeszközök</i>	5 718	37,24	13 850	69,75	242,22
Aktív időbeli elhatárolások	353	2,30	94	0,47	26,63
Eszközök összesen	15 353	100,00	19 857	100,00	129,34

Saját tőke	3 794	24,71	1 702	8,57	44,86
<i>Jegyzett tőke</i>	15 400	100,31	3 500	17,63	22,73
<i>Tőketartalék</i>	0		0		
<i>Eredménytartalék</i>	-21 377	-139,24	-8 892	-44,78	41,60
<i>Lekötött tartalék</i>	9 186	59,83	9 186	46,26	100,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0		0		
<i>Adózott eredmény</i>	585	3,81	-2 092	-10,54	-357,61
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	6 293	40,99	14 850	74,79	235,98
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0		0		
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0		0		
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	6 293	40,99	14 850	74,79	235,98
Passzív időbeli elhatárolások	5 266	34,30	3 305	16,64	62,76
Források összesen	15 353	100,00	19 857	100,00	129,34

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

5. számú tábla
Befektetett eszközök állományának változása

IMMATERIÁLIS JAVAK

Szellemi termékek

A változás megnevezése	Alapítás-díszarvezés aktivált értéke			Kiszámlált fejlesztés aktivált értéke			Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Üzleti vagy cégérték			Immateriális javakra adott előlegek			
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	
BRUTTÓ ÉRTÉK																			
Nyitó érték	0	0		0	0		155 000	155 000	100,00	0	0		0	0		0	0		0
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	85 000		0	0		0	0		0
Csökkenés	0	0		0	0		155 000	0	-	0	0		0	0		0	0		0
Záró érték	0	0		0	0		155 000	0	-	0	85 000		0	0		0	0		0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS																			
Nyitó érték	0	0		0	0		155 000	155 000	100,00	0	0		0	0		0	0		0
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	85 000		0	0		0	0		0
Csökkenés	0	0		0	0		155 000	0	-	0	0		0	0		0	0		0
Záró érték	0	0		0	0		155 000	0	-	0	85 000		0	0		0	0		0
ÉRTÉKELYESBÍTÉS																			
Nyitó érték							0	0		0	0		0	0		0	0		0
Növekedés							0	0		0	0		0	0		0	0		0
Csökkenés							0	0		0	0		0	0		0	0		0
Záró érték							0	0		0	0		0	0		0	0		0
NETTÓ ÉRTÉK																			
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
Növekedés	0	0		0	0		155 000	155 000		0	85 000		0	0		0	0		0
Csökkenés	0	0		0	0		155 000	0		0	85 000		0	0		0	0		0
Záró érték	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0

Befektetett eszközök értékesítéseként való változása

TÉNY SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év		Tárgy év		T/E év %		Előző év		Tárgy év		T/E év %		Előző év		Tárgy év		T/E év %		
	Érték	Állomány	Érték	Állomány	Érték	Állomány	Érték	Állomány	Érték	Állomány	Érték	Állomány	Érték	Állomány	Érték	Állomány	Érték	Állomány	
Lineáris Depresszív Teljesítményarányos Kiférthető	0	0	0	0			0	0		0	85 000		0	0		0	0		0
ÖSSZESEN:	0	0	0	0			0	0		0	85 000		0	0		0	0		0

TÁRGYI ESZKÖZÖK

A változás megnevezése	Ingatlanok			Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tenyészállatok			Beruházások, felújítások			Ber. adott előlegek					
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %			
BRUTTO ÉRTÉK																					
Nyitó érték	0	0		6 628 058	7 095 830	107,06	4 410 412	4 456 546	101,05	0	0		0	0		0	0		0		
Növekedés	0	3 822 365		584 514	2 730 836	467,20	232 724	95 985	41,24	0	0		3 822 365	0		0	0		0		
Csökkenés	0	3 822 365		116 742	170 995	146,39	186 590	3 118 480	1 671,30	0	0		0	3 822 365		0	0		0		
Záró érték	0	0		7 095 830	9 855 771	136,08	4 456 546	1 434 051	32,18	0	0		3 822 365	0		0	0		0		
ÉRTÉKCSÖKKENÉS																					
Nyitó érték	0	0		2 156 267	3 402 310	157,79	2 790 845	3 473 681	124,47	0	0		0	0		0	0		0		
Növekedés	0	0		1 362 785	1 792 363	131,52	805 460	157 932	19,61	0	0		0	0		0	0		0		
Csökkenés	0	0		116 742	170 995	146,39	122 624	2 204 847	1 798,06	0	0		0	0		0	0		0		
Záró érték	0	0		3 402 310	5 023 778	147,66	3 473 681	1 426 766	41,07	0	0		0	0		0	0		0		
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS																					
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0		
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0		
Csökkenés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0		
Záró érték	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0		
NETTO ÉRTÉK																					
Nyitó érték	0	0		4 471 791	3 693 820	82,60	1 619 567	982 865	60,69	0	0		0	3 822 365		0	0		0		
Növekedés	0	3 822 365		-778 271	2 901 731	372,84	-572 736	2 300 832	401,73	0	0		3 822 365	0		0	0		0		
Csökkenés	0	3 822 365		0	1 963 258		63 966	3 276 412	5 122,11	0	0		0	3 822 365		0	0		0		
Záró érték	0	0		3 693 820	4 631 893	125,41	982 865	7 285	0,74	0	0		3 822 365	0		0	0		0		
Befektetett eszközök értékesíthetőségének változása																					
TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Lineáris Depresszív Teljesítményarányos Késérthű	0	0		1 362 785	1 792 363	131,52	805 460	157 932		0	0		0	0		0	0		0	0	20
ÖSSZESEN:	0	0		1 362 785	1 792 363		805 460	157 932		0	0		0	0		0	0		0	0	19,61

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

6. Számú táblázat

MÉRLEGSOROK LETÁRA

Név		Összeg
KÖVETELÉSEK	e Ft-ban	1 274
KÖVETELÉSEK	Ft-ban	1 273 755
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		115 975
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0
Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozással szemben		0
Követelések egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben		0
Váltókövetelések		0
Egyéb követelések		1 157 780
354	Egyéb adott előlegek	600 000
3683	Egyéb ÁFA elszámolás	30 717
4611	Társasági adó elszámolása	296 000
4691	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	231 063

Neve		Összeg
KÖTELEZETTSÉGEK	e Ft-ban	14 850
KÖTELEZETTSÉGEK	Ft-ban	14 849 950
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		14 849 950
Rövidlejáratú kölcsönök		0
Rövid lejáratú hitelek		0
Vevőktől kapott előlegek		0
Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		1 477 772
Váltótartozások		0
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben		10 745 930
Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		2 626 248
4621	Személyi jövedelemadó elszámolása	264 000
4622	Kifizetői SZJA elszámolása	9 000
4632	Társadalombiztosítási járulék	392 000
4633	Szakképzési hozzájárulás	33 000
4635	Szociális hozzájárulás	329 000
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	163 473
471	Jövedelem elszámolási számla	1 432 173
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek, elszámolások	3 602

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

7. számú táblázat

TÁRSASÁGI ADÓ: KORREKCIÓS TÉTELEK

Adózás előtti eredmény:	-2 092
--------------------------------	---------------

Adóalapcsökkentő tételek	Összeg
Elhatárolt veszteség	
Értécsökkenés	1 950
Egyéb	
Összesen:	1 950

Adóalpnövelő tételek	Összeg
Értécsökkenés	1 950
Nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás	
Kamat korrekció alultőkésítés miatt	
NAV bírság, önellenőrzési pótlék, kés.kamat	
Elengedett követelés	
Adott támogatás	60
Összesen:	2 010

Adóalap:	-2 032
Éves adó:	0

Adócsökkentő tételek	Összeg
Kamatkedvezmény	
Összesen:	0

Társasági adó:	0
-----------------------	----------

JÖVEDELEM- (NYERESÉG-)MINIMUM ALAPJÁN SZÁMÍTOTT TÁRSASÁGI ADÓ

Összes bevétel:	81 553
Jövedelem-(nyereség-)minimum:	1 631
Az adózás e.e. és az adóalap közül a nagyobb	-2 032
A fenti összeg nem éri el a jöv.-(nyereség-)minimum összegét, ezért:	

A vállalkozás a TAO bevallásban nyilatkozatot tesz, hogy nem választja adóalapként a jövedelem-

Minimum társasági adó alapja:	0
Éves adó:	0
Adókedvezmények	
Jövedelem-(nyereség-)minimum alapján fizetendő társasági adó:	0

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

8. számú táblázat

HELYI IPARÚZÉSI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSA

Sorszám	Megnevezés	(Ft) Adó számítás
220.	Értékesítés nettó árbevétele	5 807 870
230.	Nettó árbevétel	5 807 870
	Költségek	11 471 118
241.	Ebből Anyag költség (811)	6 280 547
242.	Ebből Eladott áruk beszerzési értéke (814)	3 637 908
243.	Ebből Eladott (közvetített) szolg. értéke (815)	1 552 663
250-280.	Iparűzési adóalap	-5 663 248
290-310.	Iparűzési adó fizetési köt. (1 %)	0
	Kerekítés	
	Iparűzési adó fizetési köt. (1 %)	0
	Tárgyévben befizetett előleg	
	Egyenleg	0

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

9. számú táblázat

Tájékoztató adatok

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	T/E év %
<i>Támogatások bemutatása :</i>			
Kötelezettség a Tulajdonossal szemben (nyitó)	0	2 315	
Korábbi időszakra jutó továbbhozott támogatás	0	3 822	
Önkormányzat által folyósított támogatás	66 450	80 362	121%
Tárgyidőszakban felhasznált támogatás	60 313	76 459	127%
Következő időszakra jutó továbbvitt támogatás	3 822	694	18%
Kötelezettség a Tulajdonossal szemben (záró)	2 315	9 346	404%

10. számú táblázat

Tájékoztató adatok

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	T/E év %
<i>Munkavállalók :</i>			
Átlagos statisztikai létszáma	6,90	7,70	112%

