

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

Statistikai számjеле

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

2022.december 31.

fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Keltezés: Csömör, 2023. május 18.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
1.

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
1.

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.)	4 639	12 256
2 .	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		
3 .	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése		
4 .	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 639	12 256
5 .	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
6 .	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
7 .	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
8 .	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök pozitív értékelési különbözete		
9 .	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	15 124	9 671
10 .	I. KÉSZLETEK		
11 .	II. KÖVETELÉSEK	1 274	514
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	13 850	9 157
17 .	C. Aktív időbeli elhatárolások	94	131
18 .	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+9.+17. sor)	19 857	22 058

Keltezés: Csömör, 2023. május 18.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.**
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13

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

1	2
---	---

Statistikai 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)	1 702	1 795
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 500	3 500
21.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
23.	III. TŐKETARTALÉK		
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-8 892	-10 984
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	-2 092	93
30.	E. Céltartalékok	0	0
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	14 850	9 246
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 850	9 246
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete		
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
37.	G. Passzívák időbeli elhatárolások	3 305	11 017
38.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31+37. sor)	19 857	22 058

Keltezés: Csömör, 2023. május 18.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
1.

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

Statistikai 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

2022.december 31.

fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Keltezés: Csömör, 2023. május 18.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

**CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.**
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
1.

ELŐIRÁDÁS
A CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT. RÉGÜZSÉGI NYILVÁNTARTÁSÁRÓL
2023. május 18. napján

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

Statistikai számjеле

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	5 808	931
II .	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III .	Egyéb bevételek	75 745	83 446
	III. sorból: visszaírt értékvesztés		
IV .	Anyagjellegű ráfordítások	31 949	28 821
V .	Személyi jellegű ráfordítások	41 855	53 049
VI .	Értékcsökkenési leírás	2 035	2 357
VII .	Egyéb ráfordítások	7 806	53
	VII. sorból: visszaírt értékvesztés		
A .	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 092	97
VIII .	Pénzügyi műveletek bevételei		
	VIII. sorból: értékelési különbözet		
IX .	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
	IX. sorból: értékelési különbözet		
B .	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0
C .	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-2 092	97
X .	Adófizetési kötelezettség		4
D .	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-2 092	93

Keltetés: Csömör, 2023. május 18.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

P.H.

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729825-2-13

1.

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

2022.december 31.

fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Csömör, 2023. május 18.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
1

Caömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

1. Általános megnevezések
1.1 A gazdálkodó bemutatása

1.1.1 A gazdálkodó főbb adatai

Név:	Caömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.	
Rövidített neve:	Caömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.	
Székhelye:	2141 Caömör Szabadság út 5.	
Telephelye:	2141 Caömör Állomás utca 6.	
Cégjegyzék száma:	13-09-089298	
Alapítás időpontja:	2001.10.10	
Cégjegyzéke dátuma:	2001.11.22	
Törzstőke:	3 500 000 Ft	
Tulajdonosok:	Caömör Nagyközség Önkormányzata 2141 Caömör Szabadság utca 5.	100%
Ügyvezető:	Kovácsné Epre Csilla 2141 Caömör Szabadság út 32/B	
Fő tevékenység:	8130 Zöldséget termesztés	
Alapítványok:		
Könyvviteli szolgáltatást feladó személy:	Jóó Róbert (2120 Dunakeszi, Rákóczi út 66.) PM regisztrációs szám: 132093	

1.2 A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

1.2.1 A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

- A könyvvizetés formájának meghatározása
A számviteli törvény (Sztv.) 8. § (3) bekezdése alapján a vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.
- A beszámoló elkészítés időpontjának meghatározása
Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja az üzleti év 2022. december 31. A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év: 2023. január 31.
- A beszámoló formája meghatározása
A Sztv. 9. § (2) bekezdése keretében alapján egyszerűsített éves beszámoló készítése került megvalósításra.
- A mérleg formája
Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege a Sztv. 1. sz. mellékletének "A" változatában készült el.
- Az eredménykimutatás formája
Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a Sztv. 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készült.

1.2.2 Az alkalmazott értékelési eljárások

- Eszközök, értékpapírok beszerelése**
A számviteli törvény 23. § (4) bekezdése szerinti az eszközöket a befektetési eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.
Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetési pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.
Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezetés döntése alapján kerülhet sor a tárgyévet értően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésékor.
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások
Támogatással bevétel helyi önkormányzattól: 91.636.727 Ft ebből tárgyévi költségek ellentételezésére elszámolt támogatás: 82.338.510 Ft.
Jelentős összegű hibák értékelése
Jelentős összegűnek minősül az üzleti évről az előző évről vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásával abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évről készített beszámoló eredeti mérlegösszegének 2%-át, vagy az 1 MFT-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok közöl, hanem előző évről, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Jelentős beszámoló értékelése

A tételeknél nem jelentős különbségek is figyelembe véve, ha a különbségek beszámoló árat valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFT-ot meghaladó értékben változik, jelentős beszámoló minősül.

Devizás tételek értékelése

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámírára kerülő devizát, a külföldi pénzügyi eszközök, értékpapírok, illetve kötelezettségek a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a társaság által választott devizaárfolyamon átszámított forintértéknek kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelyről a tárgyévesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi értéket meghatározni.

Az értékcsoportok elírásai módzere

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsoportok elírásai módzere, a társasági adó törvény előírásaival összhangban havonta kerül elszámolásra. A befektetési eszközök tervezett élettartama összhangban van a társasági adó törvény előírásával. A vállalkozás eszközainál nulla maradványértéket halmozott meg, mert azok értéke valószínűleg nem lesz jelentős az értékcsoportok elírásai módzere végén. A 200 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékű bírói vagyoni értékű jogok, szerelési termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbevételek értékcsoportok elírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Az egyeztetés során az egyeztetést a számvilági nyilvántartás és a főkönyvi nyilvántartás alapján ellenőrzik a vállalkozás.

A készletek értékelésének módja

- A készletek értékelését az Eszközök és források számviteli szabályzata tartalmazza.
- Az értékelés módja és visszairósítás elszámolása
Az értékelés módja, a leírás felül értékcsoportok elírásait, számvilági módját és információ bázisát az Eszközök és források számviteli szabályzata tartalmazza.
- Az értékelés módja elszámolása szempontjából jelentősen az értékelés módja:
- a befektetési- és forgóeszközök közötti nyilvántartott tulajdoni rész jelentős befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbséget.

- a vevők és adóskók minősítése a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke, a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbséget.

- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor a piaci érték különbsége, ha a könyv szerinti érték magasabb.

A felsorolt esetek mindegyikére együttesen jelentős összegűnek kell tekinteni az értékelést, ha az a könyv szerinti értéknél több, mint 10 százalék. A leírás felül értékcsoportok elírásait, számvilági módját és információ bázisát az Eszközök és források számviteli szabályzata tartalmazza.

Tartósnek kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

Fajlagosan kis értékűek azok a készletek, amelyek könyv szerinti értéke - a vállalkozás által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számvilágnál) - nem haladja meg az adott készletcsoporthoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

Egyszerűsített éves beszámoló közzétételének módja

A közzététel és letétbe helyezési kötelezettségnek a vállalkozás az Online Beszámoló és Ürleptároló Rendszeren (OBR) keresztül teljesíti.

Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlati tevékenységet a számlarend tartalmazza.

Egyéb rendelkezések

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegképes könyvvitellel készült 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 Dósd, 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 valódi vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése
- 1.4.1 A vagyoni helyzet bemutatására a 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 kötelezettségek alakulása 4. számú táblázat szolgál

2.2. Eszközök

- 2.2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegfőnyelvünk 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
- 2.3.3. A Saját tőke, Jegyzett tőkéhez viszonyított értékének magyarázata:
Az 1.795 eFt saját tőke a 3.500 eFt jegyzett tőke alatt van. A saját tőke alacsony értékének legfőbb magyarázata, hogy a 2021-es saját bevételnek összege nem fedezte a nem önkormányzati költségek és ráfordítások együttes értékét. A vállalkozás a 2022-es évben már megkezdte a saját tőke rendezésére vonatkozó döntések meghozatalát, ennek eredményeképpen minimálisan már tudja növelni saját tőkéjének összegét. Ezen felül a Társaság a 2023-as évben is rendszert szándékozik a saját tőke állományt. A magyarázat további részletezéséül a 12. számú táblázat szolgál.

2.4. A jelentős tételek összevonása a mérlegben

A Társaság egyszerűsített éves beszámolója mérlegének az alábbi, római számmal jelzett soraiból az itt felsorolt tételek mindeüinek a megbízható és valós összkép szempontjából lényegesnek a tárgyévben:

A tétel megnevezése	Összeg (eFt-ban)
IV/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 844
IV/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 412
IV/2. Bankbetétek	9 087
III/8. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	5 859
G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 975

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Adószámítás

- 3.1.1. A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetésére 7. számú táblázat szolgál
- 3.1.2. A helyi iparűzési adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetésére 8. számú táblázat szolgál
- 3.1.3. Tárgyévi önkormányzati támogatások bemutatására a 9. számú táblázat szolgál

3.2. A jelentős tételek összevonása az eredménykimutatásban

A Társaság egyszerűsített éves beszámolója eredménykimutatásának az alábbi, római számmal jelzett soraiból az itt felsorolt tételek mindeüinek a megbízható és valós összkép szempontjából lényegesnek a tárgyévben:

A tétel megnevezése	Összeg (eFt-ban)
IV/5. Anyagköltség	5 562
IV/6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 163
V/10. Bérköltség	43 018
V/11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 963
V/12. Bérjárulékok	5 058

4. Tájékoztató kiegészítések

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

- 4.1.1. A tárgyévben foglalkoztatott vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok részére juttatott járandóságok bemutatására a 11. számú táblázat szolgál

4.2. Vállalkozás folytatásának elvével kapcsolatos megállapítások

4.2.1. Orosz - ukrán háború hatásai

Az orosz - ukrán konfliktus és annak Európa és a világ gazdaságára gyakorolt hatása Társaságunknál is érezhetőek. Az általános infláció és a HUF/USD, illetve HUF/EUR árfolyamok volatilitása miatt olyan árak és szolgáltatások árai is emelkedést mutatnak, amelyek beszerzése szükséges a Társaságunk működéséhez. Ezen hatások ellensúlyozására a Társaság szigorú kontroll érvényesít a költségvetés és beszerzési folyamatok vonatkozásában.

4.2.2. Adóhatósági ellenőrzés

A Társaságnál az adóhatóság a 2022-es évről vonatkozóan adóvizsgálatot nem folytatott le. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adókat vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

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	11,46	19,41	169,39
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100	872,50	515,10	59,04
Vagyonstruktúra (Befektetett eszközök/Összes eszköz)	23,36	55,56	237,83
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	8,57	8,14	94,94
Saját tőke növekedésének mértéke (Adózott eredmény/Jegyzett tőke)	-59,77	2,66	-4,45
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	74,78	41,92	56,05
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	36,69	14,65	39,92

2. számú táblázat

Pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	101,85	104,60	102,70
Likviditási mutató II. (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej.köt.)	101,85	104,60	102,70

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.beve.)	-2,57	0,11	-4,48
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény (Adózás el.eredmény/Összes árbev.+bev.)	-2,57	0,11	-4,48
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti er./Saját tőke)	-122,91	5,40	-4,40
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)	-122,91	5,18	-4,22

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

4. számú táblázat

Eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	T/E'év %
Befektetett eszközök	4 639	23,36	12 256	55,56	264,19
<i>Immateriális javak</i>	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	0		0		
Szellemi termékek	0		0		
Tárgyi eszközök	4 639	23,36	12 256	55,56	264,19
Ingatlanok	0		8 844	40,09	
Műszaki berendezések	4 632	23,33	3 412	15,47	73,66
Egyéb berendezések	7	0,04	0		0,00
Tenyészállatok	0		0		
Beruházások	0		0		
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	15 124	76,16	9 671	43,84	63,94
<i>Készletek</i>	0		0		
<i>Követelések</i>	1 274	6,42	514	2,33	40,35
<i>Értékpapírok</i>	0		0		
<i>Pénzeszközök</i>	13 850	69,75	9 157	41,51	66,12
Aktív időbeli elhatárolások	94	0,47	131	0,60	139,36
Eszközök összesen	19 857	100,00	22 058	100,00	111,08

Saját tőke	1 702	8,57	1 795	8,13	105,46
<i>Jegyzett tőke</i>	3 500	17,63	3 500	15,87	100,00
<i>Tőketartalék</i>	0		0		
<i>Eredménytartalék</i>	-8 892	-44,78	-10 984	-49,80	123,53
<i>Lekötött tartalék</i>	9 186	46,26	9 186	41,64	100,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0		0		
<i>Adózott eredmény</i>	-2 092	-10,54	93	0,42	-4,45
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	14 850	74,78	9 246	41,92	62,26
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0		0		
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0		0		
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	14 850	74,78	9 246	41,92	62,26
Passzív időbeli elhatárolások	3 305	16,64	11 017	49,95	333,34
Források összesen	19 857	100,00	22 058	100,00	111,08

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 %
BRUTTÓ ÉRTEK																		
Nyitó érték	0	0		7 095 830	9 655 771	136,08	4 456 546	1 434 051	32,18	0	0		3 822 365	0	0	0	0	
Növekedés	3 822 365	8 843 668	231,37	2 730 636	524 890	19,22	95 985	744 282	775,41	0	0		0	0	0	0	0	
Csökkenés	3 822 365	0	-	170 695	171 369	100,29	3 119 480	246 068	7,89	0	0		3 822 365	0	0	0	0	
Záró érték	0	8 843 668		9 655 771	10 009 272	103,66	1 434 051	1 932 285	134,74	0	0		0	0	0	0	0	
ÉRTÉKSÖKÖMÉNÉS																		
Nyitó érték	0	0		3 402 310	5 023 778	147,66	3 473 681	1 428 766	41,07	0	0		0	0	0	0	0	
Növekedés	0	0		1 792 363	1 745 211	97,37	157 932	751 567	475,88	0	0		0	0	0	0	0	
Csökkenés	0	0		170 695	171 369	100,29	2 204 847	246 068	11,18	0	0		0	0	0	0	0	
Záró érték	0	0		5 023 778	6 597 600	131,33	1 428 766	1 932 285	135,43	0	0		0	0	0	0	0	
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS																		
Nyitó érték	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	
Csökkenés	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	
NETTO ÉRTEK																		
Nyitó érték	0	0		3 693 520	4 631 993	125,41	982 865	7 285	0,74	0	0		3 822 365	0	0	0	0	
Növekedés	3 822 365	8 843 668	231,37	938 473	696 279	74,19	-61 847	990 350	-1 598,71	0	0		0	0	0	0	0	
Csökkenés	3 822 365	0	-	0	1 916 600		913 633	997 635	109,19	0	0		3 822 365	0	0	0	0	
Záró érték	0	8 843 668		4 631 993	3 411 672	73,65	7 285	0	-	0	0		0	0	0	0	0	

Befelejtett eszközök értéksökörmentésének változása

TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Tárgy év			T/E év %			Tárgy év			T/E 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 %
Likvidálás	0	0		1 792 363	1 745 211	97,37	157 932	751 567		0	0		0	0		0	0	476
Depresszív																		
Teljesítményarányos																		
Kiszámlálás																		
ÖSSZESEN:	0	0		1 792 363	1 745 211		157 932	751 567		0	0		0	0		0	0	475,88

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

6. Számú táblázat

MÉRLEGSOROK LETÁRA

Név	Összeg
KÖVETELÉSEK	514
KÖVETELÉSEK	513 951
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	170 741
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	343 210
3683 Egyéb ÁFA elszámolás	12 773
4691 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	330 437

Neve	Összeg
KÖTELEZETTSÉGEK	9 246
KÖTELEZETTSÉGEK	9 246 628
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 246 628
Rövidlejáratú kölcsönök	0
Rövid lejáratú hitelek	0
Vevőktől kapott előlegek	0
Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 131 125
Váltótartozások	0
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	5 659 203
Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 456 300
4621 Személyi jövedelemadó elszámolása	403 000
4622 Kifizetői SZJA elszámolása	15 000
4632 Társadalombiztosítási járulék	586 000
4635 Szociális hozzájárulás	367 000
468 Általános forgalmi adó elszámolási számla	49 000
479 Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek, elszámolások	36 300

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

7. számú táblázat

TÁRSASÁGI ADÓ: KORREKCIÓS TÉTELEK

Adózás előtti eredmény:	97
-------------------------	----

Adóalapcsökkentő tételek	Összeg
Elhatárolt veszteség	49
Értékcsökkenés	2 357
Egyéb	
Összesen:	2 406

Adóalapnövelő tételek	Összeg
Értékcsökkenés	2 357
Nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás	
Kamat korrekció alultőkésítés miatt	
NAV bírság, önellenőrzési pótlék, kés.kamat	
Elengedett követelés	
Egyéb	
Összesen:	2 357

Adóalap:	48
Éves adó:	4

Adócsökkentő tételek	Összeg
Kamatkedvezmény	
Összesen:	0

Társasági adó:	4
----------------	---

JÖVEDELEM- (NYERESÉG-)MINIMUM ALAPJÁN SZÁMÍTOTT TÁRSASÁGI ADÓ

Összes bevétel:	84 377
Jövedelem-(nyereség-)minimum:	1 688
Az adózás e.e. és az adóalap közül a nagyobb	97
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-(nyereség-)minimumot.

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	930 617
230.	Nettó árbevétel	930 617
	Költségek	394 351
241.	Ebből Anyag költség (811)	0
242.	Ebből Eladott áruk beszerzési értéke (814)	86 825
243.	Ebből Eladott (közvetített) szolg. értéke (815)	307 526
250-280.	Iparüzési adóalap	536 266
290-310.	Iparüzési adó fizetési köt. (1 %) Kerekítés	5 363
	Iparüzési adó fizetési köt. (1 %)	5 363
	Tárgyévben befizetett előleg	
	Egyenleg	5 363

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

9. számú táblázat

Tárgyévi önkormányzati támogatások bemutatása

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Támogatások bemutatása :			
Kötelezettség a Tulajdonossal szemben (nyitó)	2 315	10 746	464%
Korábbi időszakra jutó továbbhozott támogatás	3 822	0	0%
Önkormányzat által folyósított támogatás	80 362	86 550	108%
Tárgyidőszakban felhasznált támogatás	76 460	91 637	120%
Következő időszakra jutó továbbvitelt támogatás	694	0	0%
Kötelezettség a Tulajdonossal szemben (záró)	10 746	5 659	53%

10. számú táblázat

Tájékoztató adatok

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Munkavállalók :			
Átlagos statisztikai létszáma	7,70	8,70	113%

11. számú táblázat

Vezető tisztségviselők és felügyelő bizottsági járandóságok bemutatása:

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Tárgy év
Vezető tisztségviselőknek juttatott járandóság:	7502
Felügyelő bizottsági tagoknak összevonott juttatott járandóság:	2592
Összesen:	10094

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előleget, kölcsönöket, a nevükben nem vállalt garanciákat, ebből adódóan nem keletkezett kamatfizetés és nem történt visszafizetés.

12. számú táblázat

Saját Tőke állományának magyarázata:

(adatok E Ft-ban)

2021-es Saját finanszírozású költségvetés bemutatása:	
Saját bevételek összege:	5354
Nem önkormányzati költségek és ráfordítások bemutatása:	
Anyagjellegű ráfordítások:	5332
Személy jellegű ráfordítások:	-19
Értékcsökkenés:	591
Egyéb ráfordítások:	1542
Saját tevékenység 2021.évi eredménye:	-2092

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 22.058 E Ft, az adózott eredmény 93 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 2022. 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 felelőségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége” 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.

Figyelemfelhívás

Saját tőke követelmények nem teljesülése. Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 2. oldalán az 2.3.3. pontja alatti megjegyzésekre és a 12. sz. táblázatra, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

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

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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.

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 beszámolóösszeállításáért. 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 könyvvizsgálatáért 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.

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

- 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.
- 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 hívunk 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, 2023. május 18.



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


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