

Hortobágyi-Délibáb Nonprofit Kft.
2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
Kiegészítő melléklete

Cégjegyzék száma: 09-09-021796

Adószám: 23522130-2-09

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 11.30

1.00./ Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

1.01./ Szabályrendszer főbb jellemzői

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklet "A" változata szerint készíti el. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg. A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

1.02./ Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

1.03./ Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

1.04./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a 30 millió forintot.

1.05./ Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a 30 millió forintot.

1.06./ Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használat, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el.

1.07./ 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése

200 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

1.08./ Társaság vásárolt készleteinek értékelése

Tételes leltározással az utolsó ÁFA nélküli beszerzési árral értékeli.

11.09./ Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készleteknél, utókalkulált közvetlen költségen értékeli.

2.00./ További kiegészítések

2.01./ Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása
Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

2.02./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások
A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

2.03./ Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma
A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

2.04./ Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása
A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

2.05./ Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, 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 visszafizetés feltételei
A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

2.06./ Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérleg soronként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg
A Társaság kapcsolt vállalkozásával lebonyolított ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

2.07./ Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérleg soronként anya, illetve leányvállalattal szemben
A Társaságnak nincsen vállalkozásokkal összefüggő kölcsöne, követelése, kötelezettsége.

2.08./ Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év
A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

2.09./ Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)
A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

2.10./ Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

2.11./ Valós értéken történő értékelés bemutatása
Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

2.12./ Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

2.13./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 3 fő.

2.14./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású: munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 3 fő

2.15./ Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 0 fő

2.16./ Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen 6 fő

2.17./ A COVID-19 járvány miatt bekövetkezett események hatásának ismertetése a megbízható, valós bemutatáshoz

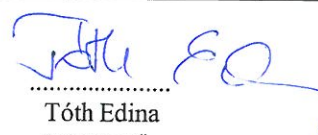
A bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatása is – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket - a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére hatással volt. A szervezési munkát megnehezítette, a szervezésre rendelkezésre álló időt nagyban lecsökkentette a pandémia időszaka, azonban az időszakossá tett részleges korlátozások feloldása hatására is a vásárok bevételei pozitívan alakultak az elmúlt évhez viszonyítva. Jelentős többletbevétel született mind a parkoltatás, mind a vásári helypénzek, a Hídivásár bevétele tekintetében. Társaságunk adózott eredménye pozitív tudott maradni. Társaságunk 2017 után 2021-ben először eredményes évet tudott zárni, melynek hatására az eredménytartalék negatív összege is csökkenésnek indult. Társaságunk tőkemegfelelése ennek ellenére jó, mivel a saját tőkéje jelentősen meghaladja a jegyzett tőke összegét, a veszteséges eredmények tendenciája folyamatos tőkevesztést jelezett, mely most megállt.

A saját tőke alakulása:

Tétel megnevezése		2020	Ellenőrzés hatása	2021
D.	SAJÁT TŐKE	24.520	0	24.814
I.	JEGYZETT TŐKE	3.000		3.000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
III.	TŐKETARTALÉK	46.473		46 473
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-11.197		-24.954
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
VI.1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-13.756	0	295

Hortobágy, 2021. december 27.

HORTOBÁGYI-DÉLIBÁB
NONPROFIT KFT.
4071 Hortobágy, Csángó u. 1.
Adószám: 24227432-0-00


.....
Tóth Edina
ügyvezető
Hortobágyi-Délibáb Nonprofit Kft.