

KÉBSZ Kft.

Csanytelek

Volentér János tér 2.

Adószám: 11086583-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-002424

2020. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

kiegészítő melléklete

Fordulónap: 2020. december 31.

Beszámolási időszak: 2020. január 1 – 2020. december 31.

Csanytelek, 2021. április 30.

Ambrus László
ügyvezető

Tartalomjegyzék

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. A beszámoló közreműködői
A beszámoló aláírója
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Üzleti jelentés
 - 2.2. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - 2.3. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
 - 4.3. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.4. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.5. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értécsökkenés alakulása
Terv szerinti értécsökkenés alakulása
Terven felüli értécsökkenés
Értécsökkenési leírás utólagos módosítása
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
 - 4.6. Saját tőke
Saját tőke változása
Jegyzett tőke alakulása
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Lekötött tartalék jogcímei
 - 4.7. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása

- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - KIVA megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.2. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.3. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A vállalkozás korlátolt felelősségű társasági formában működik, határozatlan időre alakult, 1993. május 15-én kezdte meg a működést, az alapítói vagyona 2020. december 31-én 3 000 eFt. A vállalkozás egyszemélyes társaság, tulajdonosa Csanytelek Község Önkormányzata.

Székhelye:

6647 Csanytelek, Volentér János tér 2.

Telephelyei:

6647 Csanytelek, Szent László u. 4/A. Iskola Konyha

1.2. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy neve: Bódi Pál mérlegképes könyvelő egyéni vállalkozó, 6646 Tömörkény, Kossuth Lajos u. 64. alatti lakos, regisztrációs száma: 137229.

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A beszámoló aláírója

A KÉBSZ Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével Ambrus László ügyvezető, 6647 Csanytelek, Ady Endre u. 50. alatti lakos. A beszámoló könyvvizsgálattal nincs alátámasztva.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Üzleti jelentés

A KÉBSZ Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.2. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.3. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A KÉBSZ Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	11 507	11 087	-420
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 507	11 087	-420
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	7 925	5 543	-2 382
6	I. KÉSZLETEK	645	539	-106
7	II. KÖVETELÉSEK	2 055	2 246	191
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 225	2 758	-2 467
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	21	9	-12
11	Eszközök összesen	19 453	16 639	-2 814
12	D. Saját tőke	16 290	13 926	-2 364
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0
14	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ- II. KE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	78 658	78 658	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-60 525	-65 368	-4843
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 843	-2 364	2 479
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	2 788	2 364	-424
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 788	2 364	-424
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	375	349	-26
26	Források összesen	19 453	16 639	-2 814

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelő formátumban.

Eredménykimutatás adatainak változása

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	51 728	46 600	-5 128
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	172	103	-69
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	38 282	32 556	-5 726
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	16 173	15 005	-1 168
6	VI. Értékcsökkenési leírás	525	421	-104
7	VII. Egyéb ráfordítások	305	200	-105
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-3 385	-1 479	1 906
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)			
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-3 385	-1 479	-1 906
17	X. Adófizetési kötelezettség	1 458	885	-573
18	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-4 843	-2 364	2 479

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelő formátumban.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak %	Tárgyidőszak %
Befektetett eszközök	59,15	66,63
Immateriális javak		
Tárgyi eszközök	59,15	66,63
Forgóeszközök	40,74	33,31
Készletek	3,32	3,24
Követelések	10,56	13,50
Értékpapírok		
Pénzeszközök	26,86	16,57
Aktív időbeli elhatárolások	0,11	0,06
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző időszak %	Tárgyidőszak %
Saját tőke	83,74	83,69
Jegyzett tőke	15,42	18,03
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék	404,35	472,73
Eredménytartalék	-311,13	-392,86
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	-24,90	-14,21
Céltartalékok		
Kötelezettségek	14,33	14,21
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek	14,33	14,21
Passzív időbeli elhatárolások	1,93	2,10
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 141,56 %-ban, a tárgyévben 125,61 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 2 525,58 %-ban, a tárgyévben 2 583,67 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4,6 nap, a tárgyévben 4,2 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, vagy a készletek állománya nulla.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 2 364 eFt értékkel, 14,51 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A KÉBSZ Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 83,74 %, a tárgyévben 83,69 %. A gazdálkodó tőkeerőssége gyakorlatilag nem változott.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 14,33 %-át, a tárgyévben 14,21 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest gyakorlatilag nem változott.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Kötelezettségek dinamikája

A KÉBSZ Kft kötelezettségei az előző évhez képest 424 eFt értékkel, 15,21 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya csökkent, hosszú lejáratú kötelezettsége pedig nincs.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 2 467 eFt értékkel, 47,22 %-kal csökkent.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla, vagy negatív.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2,6, a tárgyévben 2,1 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 37,42 %, a tárgyévben 30,07 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2,84, a tárgyévben 2,34 volt. A hosszú távú likviditás kissé csökkent.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 95,01 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedették a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 18,52 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogyan viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, vagy a kötelezettségek állománya nulla.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A KÉBSZ Kft. összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 51 900 eFt, a tárgyévben 46 703 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 5 197 eFt értékkel, 10,01 %-kal csökkent.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 51 728 eFt, a tárgyévben 46 600 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 5 128 eFt értékkel, 9,91 %-kal csökkent.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben és a tárgyévben nem számítható.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgy-
évre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévben.
Az előző évre és a tárgyévben nem számítható. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla
vagy negatív.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben és a tárgyévben nem számítható.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévben.
Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -10,68 Ft, a tárgyévben -19,71
Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és
a tárgyévben. Nem számítható, ha az árbevétel nulla.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben -10,72 Ft, a tárgyévben -19,76 Ft
adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző
évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben -420,87 Ft, a
tárgyévben -213,22 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja
be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben -299,94 Ft, a
tárgyévben -157,54 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja
be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások értéke
nulla.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 141,7 eFt, a tárgyévben 127,67
eFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -4 843 eFt, a tárgyévben -2 364 eFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 2 479 eFt értékkel nőtt.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A KÉBSZ Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások és az adózási mód változása miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei további tagolásának lehetőségével a KÉBSZ Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A KÉBSZ Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő – mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó – tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, járművek	Egyéb berende- zések, felszere- lések	Beruházások
Nyitó állomány	19 196 eFt	2 243 eFt	3 941 eFt	
Új beszerzés				
Felújítás				
Átminősítés				
Átadás				
Selejtezés				
Eladás				
Záró állomány	19 196 eFt	2 243 eFt	3 941 eFt	

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gépek, járművek	Egyéb berende- zések, felszere- lések
Nyitó állomány	0 eFt	7 823 eFt	2 133 eFt	3 917 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés		378 eFt	18 eFt	24 eFt
Terven felüli értékcsökkenés				
Terven felüli écs. visszaírása				
Átadás				
Selejtezés miatti kivezetés				
Eladás miatti csökkenés				
Záró állomány	0 eFt	8 201 eFt	2 151 eFt	3 941 eFt

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A KÉBSZ Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.6. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

			eFt
Tőkeelem	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	78 658	78 658	0
Eredménytartalék	-60 525	-65 368	-4 843
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-4 843	-2 364	2 479
Saját tőke összesen	16 290	13 926	-2 364

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A KÉBSZ Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

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 jogcímei

A KÉBSZ Kft. 78 658 eFt tőketartalékkal rendelkezett.

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

		eFt
Jogcím	Tőketartalékból	Eredménytartalékból
Veszteség fedezetére	78 658	-65 368
Összesen	78 658	-65 368

4.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

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.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredmény-kimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A KÉBSZ Kft eredmény-kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások és az adózási mód változása miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a KÉBSZ Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A KÉBSZ Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		tárgy év	
	eFt	%	eFt	%
Árbevétel	51 728	99,67	46 800	99,78
Aktivált teljesítményérték				
Egyéb bevételek	172	0,33	103	0,22
Pénzügyi műveletek bevételei				
Rendkívüli bevételek				
Bevételek összesen	51 900	100	46 903	100

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A KÉBSZ Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		tárgy év	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	38 282	69,25	32 566	67,58
Személyi jellegű ráfordítások	16 173	29,25	15 005	31,14
Értékcsökkenési leírás	525	0,95	421	0,87
Egyéb ráfordítások	305	0,55	200	0,41
Pénzügyi műveletek ráfordításai				
Ráfordítások összesen	55 285	100,00	48 192	100,00

5.6. Adófizetési kötelezettség

KIVA megállapítása

A kisvállalati adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

A KIVA adó alapját és módosító tételeit mutatják be – az adóbevallás adatai alapján – az alábbi adatok:

A Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel	Összeg
Járulékalapot képező személyi kifizetések	14 049 eFt
Kedvezményezett személyek utáni kedvezmény	-2 430 eFt
Módosító tételek Covid 19)	-4 241 eFt
Adóalap	7 378 eFt
Fizetendő KIVA	885 eFt

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A KÉBSZ Kft. könyvvizsgálatra nem kötelezett.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport	Átlagos létszám
Szellemi	1
Fizikai	6
Összesen	7

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport	Bérköltség
Szellemi	3 098 eFt
Fizikai	11 717 eFt
Összesen	14 815 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Betegszabadság		98 eFt
Táppénz hozzájárulás		2 eFt
Megbízási díj		90 eFt
Összesen		190 eFt

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a KÉBSZ Kft 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.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.