

Pécel Üzemeltető Kft

Kiegészítő melléklet a 2022.évi gazdálkodásról

Adószám: 10804908-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-066280

KSH-szám: 10804908-6832-113-13

Pécel Üzemeltető Kft.
2119 Pécel, Kossuth tér 1.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2022. évi gazdálkodásról

A kiegészítő melléklet 10 számozott oldalt tartalmaz

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 1. - 2022. december 31.

Pécel, 2023 május 8.



Farkas László
ügyvezető



2119 Pécel, Kossuth tér 1.
Adószám: 10804908-2-13

Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A Pécel Kft jelenlegi tevékenységét 2013. évben kezdte meg.

A társaság főtevékenysége: Ingatlankezelés.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3.000.000.- Ft.

Vállalkozás: Pécel Üzemeltető Kft.

Székhelye: 2119 Pécel, Kossuth tér 1,

Telephelye: 2119 Pécel, Kossuth Lajos utca 18

Adószám: 10804908-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-066280

KSH szám: 10804908-6832-113-13

Alapítás Időpontja (Péceli Vízmű Kft néven): 1993.06.23.

Működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Könyvvizsgálati kötelezettség: nem

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személy.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Lakhely
Pécel Város Önkormányzata	2119 Pécel, Kossuth tér 1

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Farkas László ügyvezető	

Tevékenységi körök:

6832	Ingatlankezelés
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3900	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4110	Építési projekt szervezése
4120	Lakó és nem lakó épület építése
4211	Út, autópálya építése
4299	Egyéb m.n.s. építés
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4331	Vakolás
4520	Gépjárműjavítás, -karbantartás
4941	Közúti áruszállítás
5210	Raktározás, tárolás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5229	Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
7712	Gépjármű kölcsönzés (3,5 tonna felett)
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8110	Építményüzemeltetés
8121	Általános épülettakarítás
8122	Egyéb épület-, ipari takarítás
8129	Egyéb takarítás
8130	Zöldterület-kezelés
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
3831	Használt eszköz bontása

A számviteli szolgáltatási tevékenysége és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Mini Profit 2000 Bt, elérhetősége: 2119 Pécel, Rákos u. 11. Vállalkozási szak mérlegképes könyvelő neve: Pál Károly. Regisztrációs száma: 117960

A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2023 május 8

Jelen egyszerűsített éves beszámoló (mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték, vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Értékhelyesbítés alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változáson túl jelentős módosítás nem történt.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a 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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba feltárása miatt az előző évekre vonatkozó beszámolóknak helyesbítés nem történt. A bevallások terén ÁFA és járulék adónemekben történt önrevízió. Az év során történt egyéb ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Tájékoztató rész

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Összeg (e Ft)
Átlagos statisztikai létszám (fő)	23,8
Bérköltség (ezer Ft)	97 972
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	8 462
Bérfizetések (ezer Ft), melyből	865
- egyéb bérfizetés	858
- szociális hozzájárulás (cégteljesítés)	7

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségek fedezetére céltartalék képzés nem volt.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek fedezetére céltartalék képzés nem volt.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök:

Befektetett eszközök	Összeg (e Ft)
Immateriális javak bruttó értéke	959
Immateriális javak halmozott értékcsökkenése	-896
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke	2 536
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok halmozott értékcsökkenése	-258
Műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke	65 223
Műszaki berendezések, gépek, járművek halmozott értékcsökkenése	-57 129
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke	11 051
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek halmozott értékcsökkenése	-8 689
Befejezetlen beruházások, felújítások	0
Összesen	12 797

Követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások:

Követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások	Összeg (e Ft)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	175
Egyéb követelések	25 399
Pénztár	501
Elszámolási betétszámla	14 168
Aktív időbeli elhatárolás	119
Összesen	40 362

FORRÁSOK

Saját tőke:

Saját tőke	Összeg (e Ft)
Jegyzett tőke	3 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	10 026
Adózott eredmény	5 258
Összesen	18 284

Céltartalék	Összeg (e Ft)
Céltartalék a várható kötelezettségekre	9 012
Összesen	9 012

Rövidlejáratú kötelezettségek:

Rövidlejáratú kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szállítók (454)	2 182
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 761
Passzív időbeli elhatárolások (48)	6 617
Összesen	16 943

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Vevők, szállítók

Vevők 2022.12.31-i értéke: 175 185,- Ft

Szállítók 2022.12.31-i értéke: 2 181 608,-Ft

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás 2022. január 3-án aláírt, 2022. május 27.-én és 2022. július 04.-én módosított fenntartói-támogatói megállapodás keretében végezte tevékenységét.

A társaságnál az egyéb bevételek (96 FKK) értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	204 398
Önkormányzattól kapott, többlet fenntartói támogatás	37 040
Leírt követelések	0
Kerekítési különbözet	3
Egyéb bevételek	1 530
Összesen	242 971

A társaságnál az anyagköltségek értéke az alábbiakból tevődött össze (51 FKK):

Költségcím	Költségek (e Ft)
Vásárolt anyag költségei	58 815
Egy éven belül elhasználódott eszközök	2 274
Gépalkatrészek	866
Nyomtatvány, irodaszer	467
Gépkocsi anyagköltség	1 057
Gépkocsi üzemanyagköltség	3 778
Egyéb anyag ktg	179
Összesen	67 436

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze (52 FKK):

Költségcím	Költségek (e Ft)
Szállítás	3 577
Bérleti díjak	3 378
Karbantartási költség	1 749
Oktatási és kiküldetési költség	32
Posta, internet, telefon költség	138
Közüzemi díjak	6 549
Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg	18 293
Összesen	33 716

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze (53 FKK):

Költségcím	Költségek (e Ft)
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	170
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 453
Biztosítási díjak	1 361
Különböző egyéb költségek	50
Összesen	3 034

A ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Anyagjellegű ráfordítások (51+52+53+81)	155 946
Egyéb ráfordítások	8 933
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0
Összesen	164 879

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Értékesítés árbevétele és bevételek:

Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek	(e Ft)
Belföldi értékesítés árbevétele	49 361
Egyéb bevételek	243 007
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Összesen	292 368

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett (tárgyi) eszközök tárgyévben 27%. A forgóeszközök aránya tárgyévben 77 %.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a befektetett eszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) tárgyévben csökkent 35,95 %-ra.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben (forgótőke) azaz a forgóeszközök és rövidlejáratú kötelezettségek különbözete: 20.159 ezer Ft-ra növekedett.

A forgótőke és a saját tőke aránya tárgyévben 110,26 %.

A befektetett eszközök saját tőke általi fedezettsége 74,57 %.

A tőkefeszültségi mutató (idegen tőke/saját tőke) a tárgyévben 92,67 %.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek) aránya tárgyévben 218,98 %.

A likviditási gyorsráta (likvid eszközök/rövid lejáratú kötelezettségek) értéke tárgyévben 305,57 %.

A pénzeszköz (prompt) likviditás (pénzügyi eszközök/rövid lejáratú kötelezettségek) értéke tárgyévben 86,58 %.

A vevő állomány a szállító állományt 8,02 %-ban finanszírozza.

A jövedelmezőség mutatói

Az eszközök megtérülése (adózott eredmény/összes eszköz) a tárgyévben 10,33 %.

Az bevétel-arányos értékesítési nyereség (üzemi eredmény) a tárgyévben 4,87 %.

A bevétel arányos nyereség 1,8 %.

Az összes tőke jövedelmezősége (adózott eredmény/források): 10,34 %.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 28,76 %.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 10,34 %.

Az EBIT (adózás előtti eredmény) a tárgyévben 14 240 ezer Ft.

A Kiegészítő Mellékletet összeállította:

Név: Pál Károly

Regisztrációs száma: 117960

10804908-6832-113-13

Statisztikai számjel

13-09-066280

Cégjegyzék száma

Pécel Üzemeltető Kft.

1/3. oldal

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

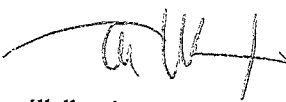
2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	14 720		13 634
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	123		63
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 597		13 571
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	14 983		37 101
6	I. KÉSZLETEK	0		
7	II. KÖVETELÉSEK	12 099		22 432
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 884		14 669
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	100		119
11	Eszközök összesen	29 803		50 854

Keltezés: 2023. május 8.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

10804908-6832-113-13

Statisztikai számjel

13-09-066280

Cégjegyzék száma

Pécel Üzemeltető Kft.

2/3. oldal

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	13 026		18 284
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	0		0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	8 434		10 026
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 592		5 258
20	E. Céltartalékok	2 000		9 012
21	F. Kötelezettségek	13 606		16 941
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 606		16 941
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 171		6 617
26	Források összesen	29 803		50 854

Keltezés: 2023. május 8.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

10804908-6832-113-13

Statisztikai számjel

3/3. oldal

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva

13-09-066280

Cégjegyzék száma

Pécel Üzemeltető Kft.

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
b	c	d	e
Értékesítés nettó árbevétele	26 766		49 361
Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
Egyéb bevételek	188 982		243 007
Anyagjellegű ráfordítások	100 294		155 946
Személyi jellegű ráfordítások	97 026		107 299
Értékcsökkenési leírás	4 732		5 949
Egyéb ráfordítások	1 585		8 933
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	12 111		14 241
Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	12 111		14 241
Rendkívüli bevételek	0		0
Rendkívüli ráfordítások	0		0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	12 111		14 241
Adófizetési kötelezettség	10 519		8 983
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 592		5 258

2023. május 8.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)