



PÉCEL VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Ö/104-2/2025.

**Nyilvános ülésen tárgyalandó.
A határozati javaslatok elfogadásához
minősített többség szükséges.
Név szerinti szavazást nem igényel.**

Előterjesztés a Képviselő-testület 2025. február 4-ei rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat a Pécel Kft. 2022. évi és 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóinak elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Pécel Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Pécel Kft.) Pécel Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) kizárólagos tulajdonában áll.

Az Önkormányzat és a Pécel Kft. között 2022. december 7. napján létrejött fenntartói-támogatói megállapodás (a továbbiakban: megállapodás) értelmében a Pécel Kft. a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott, a megállapodásban felsorolt kötelező helyi önkormányzati feladatokat kizárólagosan látja el Pécel Város közigazgatási területén. A megállapodás rögzíti azt is, hogy a fenti feladatok ellátását az Önkormányzat támogatás formájában finanszírozza. A megállapodás szabályozza a támogatás alapjául szolgáló tervek (éves feladat-ellátási terv, üzleti terv) elkészítésének és a támogatással kapcsolatos adatszolgáltatás, beszámolás rendjét is.

A megállapodás 4.3. pontja szerint a Pécel Kft. a tárgyévet követő év május 10. napjáig köteles a tárgyévre vonatkozó mérlegbeszámolóját - a felügyelőbizottság véleményét tartalmazó határozattal együtt – az Önkormányzat részére benyújtani. A mérlegbeszámoló elfogadásáról az Önkormányzat képviselő-testülete dönt.

A Pécel Kft. ügyvezetője 2023. május 15. napján benyújtotta a Pécel Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját, melyet a Pécel Kft. felügyelőbizottsága elfogadásra javasolt.

A Pécel Kft. ügyvezetője 2024. május 14. napján nyújtotta be a Pécel Kft. 2023. évi mérlegbeszámolóját, melyet a Pécel Kft. felügyelőbizottsága a Képviselő-testületnek szintén elfogadásra javasolt.

A Pécel Kft. gazdálkodásával kapcsolatban a 2023. évben felmerült problémák miatt a Pécel Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolója nem került betérjesztésre a Képviselő-testület elé, a Képviselő-testület nem hozott döntést azzal kapcsolatban, így a Pécel Kft. ügyvezetője nem tudta a beszámolót letétbe helyezni.

Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (a továbbiakban: Art.) a következőképpen rendelkezik az egyszerűsített éves beszámolóval kapcsolatos kötelezettség elmulasztása esetén.

227. § [Beszámoló letétbe helyezési és közzétételi szabály megsértése]

(1) Az állami adó- és vámhatóság a Számv. tv. szerinti beszámoló letétbe helyezési és közzétételi kötelezettség elmulasztása esetén harmincnapos határidő tűzésével felhívja az adózót a kötelezettség teljesítésére.

(2) Ha az adózó a felhívás szerinti határidőben a kötelezettség teljesítését nem pótolja, az állami adó- és vámhatóság harmincnapos határidő tűzésével kettőszázezer forint mulasztási bírság kiszabása mellett ismételten felhívja az adózót a kötelezettség teljesítésére.

(3) Ha az adózó a beszámoló letétbehelyezési, illetve közzétételi kötelezettségének az ismételt felhívásban szereplő határidőn belül sem tesz eleget, az állami adó- és vámhatóság az adózó adószámát hivatalból törli és erről a cégbíróságot elektronikus úton haladéktalanul értesíti és kezdeményezi a cég megszűntnek nyilvánítását.

(4) Nincs helye az adószám törlésének, ha az adózó a beszámoló letétbehelyezési, illetve közzétételi kötelezettségét az adószám törléséről szóló határozat véglegessé válását megelőzően teljesíti.

(5) Az (1) bekezdés nem alkalmazható, ha az adózó a mulasztás elkövetésekor felszámolás, kénysztörlesztés vagy vég-

elszámolás alatt állt.

Az Art. rendelkezései alapján a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) a Pécel Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolója letétbe való helyezésének elmaradása miatt írásban felhívta a Pécel Kft.-t a kötelezettségének teljesítésére.

Bár a hatályos jogszabályok szerint a Pécel Kft. esetében nem kötelező könyvvizsgálót megbízni, azonban a Pécel Kft. gazdálkodása során feltárt problémák, szabálytalanságok, hiányosságok miatt a Képviselő-testület úgy ítélte meg, hogy a Pécel Kft. 2019-2023. évi egyszerűsített éves beszámolóinak ellenőrzésére könyvvizsgáló kerüljön felkérésre, és ehhez biztosította a pénzügyi fedezetet.

A könyvvizsgálói véleményre várva 2024 májusában nem került a Képviselő-testület elé beterjesztésre a Pécel Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolója sem, így azt sem tudta az ügyvezető letétbe helyezni.

A beszerzési eljárás lefolytatását követően a „HITEL-S” Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban: könyvvizsgáló) bízta meg önkormányzatunk a Pécel Kft. 2019-2023. évekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóinak könyvvizsgálatával.

A könyvvizsgáló a Pécel Kft. 2022. és 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóit is ellenőrizte, megvizsgálta és kiadta az azzal kapcsolatos könyvvizsgálói véleményét (átvilágítási jelentés, mely az előterjesztés 3. mellékletét képezi), mely szerint a 2022. és a 2023. évekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolók korlátozottan alkalmasak a vállalkozás valós képet adó vagyoni és pénzügyi helyzetének megbízható bemutatására.

Az átvilágítási jelentésben feltárt hibák, hiányosságok elemzésére, azaz annak megállapítására, hogy az átvilágítási jelentésben feltárt hibák, hiányosságok megszüntethetőek-e, pótolhatóak-e, és ha igen, mennyi időn belül, újabb könyvvizsgáló került felkérésre, amelyhez szükséges pénzügyi fedezetet a Képviselő-testület biztosította a 326/2024. (XI. 28.) és a 345/2024. (XII. 12.) Kt. határozataiban.

A fenti feladatra önkormányzatunk a Szatax 2008 Könyvvizsgáló Kft.-t kérte fel.

A Szatax 2008 Könyvvizsgáló Kft. elemzésében, mely az előterjesztés 4. mellékletét képezi, a 2022. évi egyszerűsített éves beszámoló elfogadását, míg a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolónál a kiegészítő melléklet kiegészítését javasolja.

A 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóval kapcsolatos kötelezettség elmulasztása miatt a NAV az Art. vonatkozó rendelkezése alapján írásban felhívta a Pécel Kft.-t a kötelezettségének teljesítésére. A Pécel Kft. ezen felhívásnak nem tett eleget, mivel a Képviselő-testület nem tárgyalta meg, illetve nem hozott döntést a Pécel Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, ezért a NAV a 2025. január 6. napján kelt határozatában, az Art. értelmében 200.000 Ft összegű mulasztási bírságot szabott ki a Pécel Kft. részére, és ismételten felhívta a beszámoló letétbe helyezésével kapcsolatos kötelezettségének teljesítésére, a határozat kézbesítését követő 30 napon belül. Ez a határidő 2025. február 5. napján jár le.

A Pécel Kft. felügyelőbizottsága az átvilágítási jelentés és az annak elemzésére vonatkozó újabb könyvvizsgálói anyag ismeretében újból kialakította álláspontját a Pécel Kft. 2022. évi és 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóival kapcsolatban, mely szerint a Pécel Kft. 2022. évi és 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóit elfogadásra javasolja a Képviselő-testület részére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a következő határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

I.

Határozati javaslat:

Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) úgy határoz, hogy a Pécel Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy döntéséről értesítse a Pécel Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: dr. Kővári Alexandra polgármester

Határidő: azonnal

II.

Határozati javaslat:

Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) úgy határoz, hogy a Pécel Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja.
A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy döntéséről értesítse a Pécel Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: dr. Kővári Alexandra polgármester
Határidő: azonnal


Pécel, 2025. január 31.


dr. Kővári Alexandra
polgármester

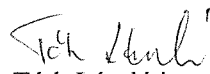
Az előterjesztés mellékletei:

1. a Pécel Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolója (az I. határozati javaslat melléklete is)
2. a Pécel Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolója (a II. határozati javaslat melléklete is)
3. átvilágítási jelentés (kizárólag a Képviselő-testület részére kerül megküldésre)
4. a Szatax 2008 Könyvvizsgáló Kft. elemzése (kizárólag a Képviselő-testület részére kerül megküldésre)
5. a felügyelőbizottság 2025. évi véleményei a 2022. évi és 2023. évi egyszerűsített éves beszámolókról

Az előterjesztést készítette:


dr. Szolnoki Imre aljegyző

Az előterjesztéssel szemben
törvényességi szempontból kifogást nem emelek.


Tóth László jegyző

Az előterjesztés megtárgyalásához – a jogszabályi előírásokon túl - tanácskozási joggal Imre István felügyelőbizottsági elnököt kívánom meghívni.

1. melléklet

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

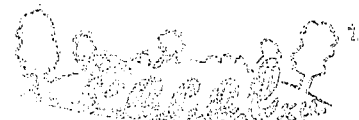
Fordulónap: 2022. december 31.

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 tőzrstőke 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	Szennyeződésmntesítés, 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-átstrukturálás 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 főkönyvvel 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 forintra 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 beszámolóikban 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
Béreköltség (ezer Ft)	97 972
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	8 462
Bérijáradékok (ezer Ft), melyből	865
- egyéb bérijáradék	858
- szociális hozzájárulás (cégtelefon)	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):

Költségnem	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):

Költségnem	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):

Költségnem	Költségek (e Ft)
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	170
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 453
Biztosítási díjak	1 361
Különféle 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) módosi- 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)

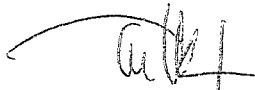
2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	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

13-09-066280

Cégjegyzék száma

Pécel Üzemeltető Kft.

3/3. oldal

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva


2022. december 31.

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	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
Értécsökkenési 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)

2. melléklet

10804908-6832-113-13
Statistikai számjel

13-09-066280
Cégjegyzék száma

Pécel Üzemeltető Kft.

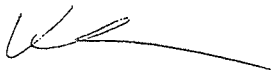
2119 Pécel, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló

2023. december 31

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

Keltezés: 2025. január 17.


a vállalkozás vezetője (képviselője)


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

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)


2023. 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	13 634	102 700	14 893
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	63		3
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 571	102 700	14 890
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	37 101		49 473
6	I. KÉSZLETEK	0		15
7	II. KÖVETELÉSEK	22 432		26 724
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 669		22 734
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	119		0
11	Eszközök összesen	50 854	102 700	64 366

Keltezés: 2025. január 17.


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


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)


2023. 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	18 284	102 700	28 702
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	102 700	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 026		15 283
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 258		10 419
20	E. Céltartalékok	9 012		2 000
21	F. Kötelezettségek	16 941		33 664
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	16 941		33 664
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 617		0
26	Források összesen	50 854	102 700	64 366

Keltezés: 2025. január 17.


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


a vállalkozás vezetője (képviselője)

10804908-6832-113-13

Statisztikai számjel

13-09-066280

Céggjegyzék száma

Pécel Üzemeltető Kft.

3/3. oldal

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva

2023. december 31.


adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
Értékesítés nettó árbevétele	49 361		18 381
Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
Egyéb bevételek	243 007		222 870
Anyagjellegű ráfordítások	155 946		112 400
Személyi jellegű ráfordítások	107 299		103 760
Értécsökkenési leírás	5 949		5 570
Egyéb ráfordítások	8 933		1 037
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	14 241		18 484
Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	14 241		18 484
Rendkívüli bevételek	0		0
Rendkívüli ráfordítások	0		0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	14 241		18 484
Adófizetési kötelezettség	8 983		8 065
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	5 258		10 419

2025. január 17.



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


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Pécel Üzemeltető Kft

Kiegészítő melléklet a 2023.évi gazdálkodásról

Pécel Üzemeltető Kft.
2119 Pécel, Kossuth tér 1.

Adószám: 10804908-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-066280

KSH-szám: 10804908-6832-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. évi gazdálkodásról

A kiegészítő melléklet 10 számozott oldalt tartalmaz

Fordulónap: 2023. december 31

Beszámolási időszak: 2023. január 1- 2023. december 31



Pécel, 2025 január 17

Kiss László
ügyvezető

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
Kiss László ügyvezető	

Tevékenységi körök:

6832	Egyéb ingatlanügynöki-, kezelési szolgáltatás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
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
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
4333	Padló-, falburkolás

4334	Festés, üvegezés
3831	Használt eszköz bontása
4333	Padló-, falburkolás
8299	M. n. s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

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 eredetileg 2024 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 mutatja 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 szóveges 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-átszervezés 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 eszköznél.

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 főkönyvvel 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 forintra 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 beszámolóiban 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)	22,1
Bérköltség (ezer Ft)	95 103
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	7 958
Bérbírálatok (ezer Ft), melyből	699
- egyéb bérbírálat	687
- szociális hozzájárulás (cégtelefon)	12

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	Összeg (e Ft)
Immateriális javak bruttó értéke	5 099
Immateriális javak halmozott értékcsökkenése	-5 096
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke	109 303
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok halmozott értékcsökkenése	-1 093
Műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke	92 275
Műszaki berendezések, gépek, járművek halmozott értékcsökkenése	-85 649
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke	69 304
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek halmozott értékcsökkenése	-67 050
Befejezetlen beruházások, felújítások	0
Beruházásokra adott előlegek	500
Összesen	117 593

Követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások:

Követelések, pénzügyi eszközök és aktív időbeli elhatárolások	Összeg (e Ft)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	303
Egyéb követelések	26 421
Pénztár	2
Elszámolási betétszámla	22 732
Aktív időbeli elhatárolás	0
Összesen	49 458

FORRÁSOK

Saját tőke:

Saját tőke	Összeg (e Ft)
Jegyzett tőke	3 000
Tőketartalék	102 700
Eredménytartalék	15 283
Adózott eredmény	10 419
Összesen	131 402

Vagyonkezelői szerződés alapján Pécel Város Önkormányzata (tulajdonos) ingyenes vagyonkezelői jogot alapított Pécel Belterület HRSZ 2310-n nyilvántartott „Kivett üzem” megnevezésű ingatlanra 102.700.000 Ft értékben, melyet a Pécel Üzemeltető Kft, mint vagyonkezelő elfogadott. Földhivatal 2020.06.11-i dátummal bejegyezte. A könyvelés ezt későbbi, 2023.10.01-i dátummal rögzítette. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogként az Eszközök között, valamint Tőketartalékként a Források között. Továbbá mivel jelentős összegű hiba, így azt, mint „Előző év(ek) módosításai” oszlopban szerepeltette a 2023.évi egyszerűsített éves beszámolóban.

Céltartalék	Összeg (e Ft)
Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 000
Összesen	2 000

Rövidlejáratú kötelezettségek:

Rövidlejáratú kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szállítók (454)	3 987
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 677
Passzív időbeli elhatárolások (48)	0
Összesen	33 664

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 2023.12.31-i értéke: 303 330,- Ft

Szállítók 2023.12.31-i értéke: 3 986 828,-Ft

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás 2022. december 7-én, aláírt 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	215 645
Előző évi céltartalék visszairása	7 012
Leírt követelések visszairása	92
Kerekítési különbözet	0
Egyéb bevételek	121
Összesen	222 870

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Vásárolt anyag költségei	17 777
Egy éven belül elhasználódott eszközök	1 810
Gépalkatrészek	488
Nyomtatvány, irodaszer	113
Gépkocsi anyagköltség	1 520
Gépkocsi üzemanyagköltség	3 158
Egyéb anyag ktg	62
Összesen	24 928

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás	1 527
Bérleti díjak	857
Karbantartási költség	856
Oktatási és kiküldetési költség	22
Posta, internet, telefon költség	172
Közüzemi díjak	11 557
Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg	5 978
Összesen	20 969

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	247
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 300
Biztosítási díjak	1 482
Különbféle egyéb költségek	4
Összesen	3 033

A ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Anyagjellegű ráfordítások (51+52+53+81)	112 400
Egyéb ráfordítások	1 037
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0
Összesen	113 437

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Értékesítés árbevétele és bevételek:

Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek	(e Ft)
Belföldi értékesítés árbevétele	18 381
Egyéb bevételek	222 870
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Összesen	241 251

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett (tárgyi) eszközök tárgyévben 70,3%. A forgóeszközök aránya tárgyévben 29,7 %.

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) tárgyévben növekedett 78,67 %-ra.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben (forgótőke) azaz a forgóeszközök és rövidlejáratú kötelezettségek különbözete: 15.809 ezer Ft-ra csökkent.

A forgótőke és a saját tőke aránya tárgyévben 47,65 %.

A befektetett eszközök saját tőke általi fedezettsége 111,74 %.

A saját tőke és a jegyzett tőke aránya 4380 %.

A tőkefeszültségi mutató (idegen tőke/saját tőke) a tárgyévben 25,62 %.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek) aránya tárgyévben 36,27 %.

A likviditási gyorsráta (likvid eszközök/rövid lejáratú kötelezettségek) értéke tárgyévben 496,51 %.

A pénzeszköz (prompt) likviditás (pénzügyi eszközök/rövid lejáratú kötelezettségek) értéke tárgyévben 67,57 %.

A vevő állomány a szállító állományt 7,6 %-ban finanszírozza.

A jövedelmezőség mutatói

Az eszközök megtérülése (adózott eredmény/összes eszköz) a tárgyévben 6,23 %.

Az bevétel-arányos értékesítési nyereség (üzemi eredmény) a tárgyévben 99,44 %.

A bevétel arányos nyereség 99,44 %.

Az összes tőke jövedelmezősége (adózott eredmény/források): 6,24 %.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 1261,17 %.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 1603,28 %.

Az EBIT (adózás előtti eredmény) a tárgyévben 18 484 ezer Ft.

A Kiegészítő Mellékletet összeállította:

Név: Pál Károly

Regisztrációs száma: 117960

KIVONAT

Készült: A Pécel Kft. Felügyelőbizottságának 2025. január 27. napján megtartott Felügyelőbizottsági ülésének jegyzőkönyvéből.

Tárgy: 2023. évi javított egyszerűsített éves beszámoló elfogadása

A 2. napirendi ponttal kapcsolatban a Felügyelőbizottság 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:

30/2025 (I.27.) sz. FB határozat

A Felügyelőbizottság a könyvvizsgálói jelentés figyelembevételével a Pécel Kft. 2023. évi javított Egyszerűsített éves beszámolóját a javított Kiegészítő melléklettel elfogadja, és a Tulajdonos felé elfogadásra javasolja azzal, hogy azt a Pénzügyi Bizottság is véleményezze.

Felelős: Imre István, Halász Antal György, Zsadányi János Zsolt
Határidő: azonnal

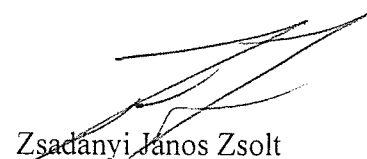
K.m.f.



Imre István
FB elnök



Halász Antal György
FB tag/ jkv hitelesítő



Zsadányi János Zsolt
FB tag

Készült: 3 példányban

KIVONAT

Készült: A Pécel Kft. Felügyelőbizottságának 2025. január 27. napján megtartott Felügyelőbizottsági ülésének jegyzőkönyvéből.

Tárgy: 2022. évi egyszerűsített éves beszámoló és kiegészítő melléklet elfogadása

A 4. napirendi ponttal kapcsolatban a Felügyelőbizottság 3 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza:


31/2025 (I.27.) sz. FB határozat


A Felügyelőbizottság a könyvvizsgálói jelentés alapján a Pécel Kft. 2022. évi gazdálkodásáról készült eredeti Egyszerűsített éves beszámolót és kiegészítő mellékletet elfogadja, és a Tulajdonos felé elfogadásra javasolja azzal, hogy azt a Pénzügyi Bizottság is véleményezze.

Felelős: Imre István, Halász Antal György, Zsadányi János Zsolt
Határidő: azonnal

K.m.f.


Imre István
FB elnök


Halász Antal György
FB tag/ jkv hitelesítő


Zsadányi János Zsolt
FB tag

Készült: 3 példányban