

Adószám: 23284520 2 19
Cégbíróság: Veszprém Megyei Törvényszék
Cégjegyzékszám: 19-09-513806

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Kolostorok és Kertek Kft.

2023. évi

egyszerűsített éves beszámolójához

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01.-2023. december 31.

A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Kolostorok és Kertek Kft. korlátolt felelősségű társaság formájában működő gazdálkodó szervezet. A társaság székhelye 8200 Veszprém, Óváros tér 9., telephelye nincs.

A létesítő okirat kelte: 2011. február 23.
Bejegyzve: 2011. április 14.
Adószáma: 23284520-2-19
Cégjegyzékszám: 19-09-513806
KSH szám: 23284520-8130-113-19
Cégjegyzésre jogosult: Szabó Péter (an.: Felber Margit)
Születési ideje: 1970.01.26.
8200 Veszprém, Török Ignác utca 8.a.ép.
Adóazonosító jel: 8376454137
A képviselő módja: **önálló**

Főtevékenységi kör: 8130*08 Zöldterület kezelés

Egyéb tevékenységi körök: 9499*08 M.n.s.egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
9102*08 Múzeumi tevékenység
4711*08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
9319*08 Egyéb sporttevékenység
9329*08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
8129*08 Egyéb takarítás
4719*08 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
0129*08 Egyéb évelő növény termesztése
5610*08 Éttermi, mozgó vendéglátás
0119*08 Egyéb, nem évelő növény termesztése
5621*08 Rendezvényi étkeztetés
7420*08 Fényképészet
5629*08 Egyéb vendéglátás
8230*08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
4762*08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
7430*08 Fordítás, tolmácsolás
4724*08 Kenyér-, pékáru-, édesség-kereskedelem
3900*08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4726*08 Dohányáru-kiskereskedelem
6820*08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A korlátolt felelősségű társaság tulajdonosa:

„VKSZ” Veszprémi Közüzemi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8200 Veszprém, Házgyári u. 1.
Képviseli: Dr. Temesvári Balázs vezérigazgató

A társaság kapcsolt vállalkozásai:

„VKSZ” Zrt.	8200 Veszprém, Házgyári u. 1.	19-10-500243
„VHK” Nonprofit Kft.	8200 Veszprém, Házgyári u. 1.	19-09-516894
Pro Veszprém Kft.	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	19-09-511247
ÖKO-Aranyosvölgy Kft.	8200 Veszprém, Házgyári u. 1.	19-09-513916

A társaság konszolidációs körbe bevont, a konszolidált beszámoló elkészítéséért a „VKSZ” Veszprémi Közüzemi Szolgáltató Zrt. (8200 Veszprém, Házgyári u. 1.) a felelős.

A felügyelőbizottság tagjai

Kele-Mayer Erzsébet,
8412 Veszprém, Füzesi u. 27.

Kovács Ágnes,
8200 Veszprém, Jutasi u. 15.

Szarka Ilona
8252 Balatonszepezd, Dózsa Gy. u. 54.

A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői végzettséggel bír, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, igazolvány száma:

Szegő Árpád
8200 Veszprém, Kinizsi u.6.
Regisztrációs szám:151266

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló:

SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
8200 Veszprém, Radnóti tér 2. 1. em. 102.

A könyvvizsgálatért személyesen felelős:

Olma Frigyes
8200 Veszprém, Zápor u. 4/2B.
kamarai tagsági szám: 000718

Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a társaság alkalmazottai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 8200 Veszprém, Óváros tér 9.

A BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNÁL ALKALMAZOTT SZABÁLYRENDSZER ÉS FOGALMAK

A könyvvezetés módja

A Kolostorok és Kertek Kft. könyveit magyar nyelven a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Beszámoló választott formája

A kft. a számviteli törvény által nyújtott lehetőséggel élve egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség eljárás. A társaság a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze. A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

Üzleti jelentés

A Kolostorok és Kertek Kft. üzleti jelentést nem készít.

Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. A beszámoló tartalmazza a mérlegkészítésig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait. A mérlegkészítés időpontja: 2024. február 29.

Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a társaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amely tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor 50 %-át és abszolút értéke meghaladja a 3.000 ezer forintot.

Alkalmazott értékelési eljárások

A társaság a Számviteli Törvénynek megfelelően az eszközöket és forrásokat egyedileg értékeli.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására – az előző üzleti évhez hasonlóan – akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 ezer Ft-ot meghaladó különbözet.

Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A Kolostorok és Kertek Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Valós értéken történő értékelés

A Kolostorok és Kertek Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözetet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai, erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – üzleti évenként egy alkalommal 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.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket, tárgyi eszközöket használatba vételekor azonnal értékcsökkenési leírásként elszámolja a kft.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizált értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 1.000 ezer Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok tárgyévi költségként számolandók el.

Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben – az előző üzleti évhez hasonlóan - FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

Céltartalék-képzés szabályai

A Kolostorok és Kertek Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a leltárkészítési szabályzat szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Az önköltségszámítás szabályai

A Kolostorok és Kertek Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályoknak megfelelően az utókalkuláció módszerével történik.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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.

Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Össze nem hasonlítható adatok

A Kolostorok és Kertek Kft mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Új tételek a mérlegben

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerinti elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Befektetett eszközök alakulása

A kft. immateriális javainak, tárgyi eszközeinek változását az 1. számú mellékletben mutatjuk be.

Követelések

Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %
Iparűzési adó túlfizetés		165	n.é.
Adó túlfizetés (állami adóhatóság felé)	162	46	28,3
Vevőkkel szembeni követelés	2.025	2.100	103,7
Eltérő időszaki ÁFA			n.é.
Szállítói túlfizetés	47	517	11000,00
Összesen	2.234	2.828	126,5

Pénzeszközök

Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %
Pénztárban	62	2	3,2
Bankszámlán	7.250	3.679	50,7
Összesen	7.312	3.681	50,3

Aktív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %
ETT- INF-2022/477219 támogatás		273	n.é.
Bérleti díj	368		n.é.
Biztosítási díj	85	53	62,4
Villamos energia jóváírás	342	394	115,2

Domain név hosszabbítás	1	2	200,0
Bértámogatás	474	710	149,7
VMJV elektromos energia továbbszámllázása		381	n.é.
Összesen	1.270	1.813	142,7

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	Nyitó (ezer Ft)	Növekedés (ezer Ft)	Csökkenés (ezer Ft)	Záró (ezer Ft)
Jegyzett tőke	3.000			3.000
Eredménytartalék	5.390		823	4.567
Adózott eredmény	-822	2.517		1.695
Saját tőke összesen	7.568	2.517	-823	9.262

Jegyzett tőke

A társaság törzstőkéje a tárgyév folyamán nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke 100 %-ban kapcsolt vállalkozás (anyavállalat) tulajdonában van.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett még és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A Kolostorok és Kertek Kft. lekötött tartalékkal nem rendelkezik.

Értékelési tartalék

A Kolostorok és Kertek Kft. a tárgyévben sem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékelési tartaléka nincs.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Kötelezettségek átsorolása

A kötelezettségek átsorolására a tárgy évben nem került sor.

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 kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Kötelezettségek alakulása

A társaságnak hátratorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítókkal szembeni tartozás	1.206	1.427	118,3
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	51	55	107,8
Állami adóhatósággal szembeni kötelezettség	1.942	1.958	100,8
Bértámogatás előleg	532	618	116,2
December havi munkabér, letiltások	1.530	1.799	117,5
Helyi iparűzési adó	153	0	n.é.
Eltérő időszaki ÁFA	0	242	n.é.
EKF támogatási előleg	0	4.834	n.é.
Összesen	5.414	10.933	201,9

n.é. - nem értelmezhető

Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közüzemi díjak	52	224	430,8
Telefon, internet	15	13	86,7
Dolgozók bérletértéke	8	8	100,0
Könyvvizsgálói, ügyviteli szolgáltatás	720	720	100,0
Köztisztaság, hulladék	0	99	n.é.
Összesen	795	1.064	133,8

n.é. - nem értelmezhető

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Előző évek módosítása

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

Össze nem hasonlítható adatok

Az eredménykimutatásban az adatok összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adatával.

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem él.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb elemei

Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %
Üzemeltetési, zöldterület karbantartási	60.394	53.543	88,6
Áramdíj továbbszámolás és egyéb bevétel	1.749	2.071	118,4
Rendezvények bevétele és jutalék		160	n.é.
Összesen	62.143	55.774	89,7
Ebből: kapcsolt vállalkozástól származó bevétel (VKSZ)	0	0	

Megjegyzés [Fülöp Ale1]: áramdíj továbbszámolás és egyéb

Egyéb bevételek

Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %
VMKH foglalkoztatási támogatás (kivételes nagyságú bevétel)	5.985	8.061	134,6
EKF 2023 támogatás	0	273	n.é.
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	2.411	n.é.
Kerekítésből származó és egyéb bevétel	1	37	n.é.
Összesen	5.986	10.782	180,1

n.é. - nem értelmezhető

A költségek bemutatása

A kft. összköltség típusú eredménykimutatást készít, melyben a költségek költségnemenkénti részletezésben találhatók.

Az igénybevett szolgáltatások részletezése:

Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %
Parkfenntartás, mezőgazdasági szolgáltatás	15.373	9.754	63,4
Gépek, berendezések javítása, karbantartása	4.561	1.284	28,2
Ingatlanfenntartás, javítási költségek	1.000	492	49,2
Telefon, internet, postaköltség	269	255	94,8
Bérelti díjak	1.426	1.400	98,2
Nyomdai szolgáltatás	-	11	n.é.
Takarítás, kártevőirtás	937	845	90,2
Kamarai hozzájárulás, tagsági díj	155	103	66,5
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	-	60	n.é.
Könyvvizsgálat, könyvelés	1.607	1.906	118,6
Utazási költség, autópályadíj, parkolás	11	102	927,3
Csatornadíj	454	-137	n.é.
Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	12	25	208,3
Összesen	25.805	16.100	62,3

Egyéb ráfordítások

Tétel megnevezése	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás %
Helyi iparüzési adó	1.111	946	85,1
Gépjárműadó	57	64	112,3
Cégautó adó	153	430	281,0
Innovációs járulék	167	142	88
Nem tárgyidőszaki ráfordítás	46	-	n.é.
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	0	103	n.é.
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	1	17	n.é.
Összesen	1.535	1.702	110,8

VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET

A kft. vagyoni és pénzügyi helyzetét reprezentáló mutatószámokat a kiegészítő melléklethez 2. sorszámom csatolt táblázatban részleteztük.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társasági adóalap levezetése

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Adózás előtti eredmény	-822	1.815	n.é.
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	1.664	3.943	237,0
Korábbi évek elhatárolt vesztesége	-	908	n.é.
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	1.664	4.851	291,5
Számviteli törvény által elismert értékcsökkenési leírás	1.305	1.732	132,7
Kivezetett tárgyi eszköz nettó értéke (Sztv.szerint)	-	2.589	n.é.
Nem üzleti célú ráfordítás	46	-	n.é.
Bírság	-	43	n.é.
Adózás előtti eredményt növelő tételek	1.351	4.364	323,0
A társasági adóalap	-1.135	1.328	n.é.
Számított társasági adó	-	120	n.é.

Az ügyvezetés részére az üzleti év után járó juttatás

A kft. ügyvezetője kölcsönt a társaságtól nem vett fel, egyéb juttatásban nem részesült.

Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 11 fő volt.

A felügyelőbizottság tagjai 2023. évben díjazásban nem részesültek.

Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A kft. működése során keletkező veszélyes hulladék nem keletkezik.

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.

A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Veszprém, 2024. május 2.

KÖLÖSTOROK ÉS KERTEK

Korlátolt Felelősségű Társaság

8200 Veszprém, Óváros tér 9.

Adószám: 23284520-2-19

Bankszsz.: 73200127-11312312



Szabó Péter
ügyvezető

Az immateriális javak, tárgyi eszközök állományának alakulása 2023. évben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingyatlanok	Műszaki berendezés, felszerelés	Egyéb berendezés, felszerelés	Beruházás	Összesen
Nyitó bruttó érték			3.489	8.042		11.531
Vásárlás			99	14.198		14.297
Apportálás						
Előállítás						
Egyéb növekedés						
Növekedés összesen			99	14.198		14.297
Selejtezés						
Eladás			1.198	6.808		8.006
Egyéb csökkenés						
Csökkenés összesen			1.198	6.808		8.006
Záró bruttó érték			2.390	15.432		17.822
2						
Nyitó értékcsökkenés			3.246	5.324		8.570
Növekedés: lineáris écs.			243	1.390		1.633
azonnali écs.			99			99
terven felüli écs.						
Csökkenés			1.198	4.219		5.417
Záró értékcsökkenés			2.390	2.495		4.885
Nyitó nettó érték			243	2.718		2.961
Záró nettó érték			0	12.937		12.937

Kolostorok és Kertek Korlátolt Felelősségű Társaság

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-
ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-823	1 815
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0
Adózás előtti eredmény összesen	-822	1 815
Adózott eredmény	-822	1 695

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er. A	-1,32%	3,25%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	Er. F	-10,86%	18,30%
	Saját tőke	D.		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	Er. F	-5,97%	7,97%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	B	1,76	0,60
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Kézpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap.	B.IV.+B.III.	1,35	0,34
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Nettó működő tőke	Forgóeszk. –	B – F.III.	4 132 eFt	-4 424 eFt

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D	139,79%	84,72%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	255,59%	71,59%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	31,02%	198,76%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	21,49%	60,85%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		