

**Mátyás Étkezde Vendéglátó-ipari Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2626 Nagymaros, Magyar utca 24.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. A gazdálkodó bemutatása

Székhely:	2626 Nagymaros, Magyar utca 24.
Telephely:	Nincs
Adószám:	24209117-2-13
Cégjegyzékszám:	13-09-160900
KSH szám:	24209117-5610-572-13
Beszámoló aláírására jogosult:	Valentin Mária Antónia
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás, alakulás időpontja:	2012. december 14.
Könyvvizsgáló és nyilv.száma:	Nincs könyvvizsgálati kötelezettségünk.
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:	Greznér Judit
Tevékenységi kör:	Éttermi, mozgó vendéglátás Egyéb vendéglátás

2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással

állapítjuk meg. A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.03.31.

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

Felmérésünk és értékelésünk alapján nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatású tényezők a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónap) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

2.1. Az alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése az MNB árfolyam alkalmazásával történik.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2022.12.31-i MNB árfolyamon.

A készletek tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2022.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték súlyozott átlagár módszerrel került meghatározásra.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 10 százalékában határozzuk meg.

A számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek határozzuk meg az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát meghaladó értékű tételleket.

2.2. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembevételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására negyedévente kerül sor, figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

2.3. Az előző üzleti évtől eltérő eljárások alkalmazására nem került sor.

3.1. Jelentős nagyságú tételek a mérleg összevont soraiban:

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	418	383
Műszaki berendezések, gépek, járművek	121	64
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	615	961
II. Tárgyi eszközök összesen	1 154	1 408

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Anyagok	1 044	1 312
IV. Készletek összesen	1 044	1 312

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	249	249
Egyéb követelések	969	1 347
V. Követelések összesen	1 218	1 596

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Pénztár, csekkek	383	430
Bankbetétek	3 934	3 908
VII. Pénzeszközök összesen	4 317	4 338

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
JEGYZETT TŐKE	3 500	3 500
EREDMÉNYTARTALÉK	-9 061	-8 527
LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 860	8 526
ADÓZOTT EREDMÉNY	535	-6 022
IX. Saját tőke összesen	-2 166	-2 523

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	9 700	9 700
XII. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	9 700	9 700

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 666	2 111
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 282	3 905
XIII. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 948	6 016

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	292	2 287
XIV. Passzív időbeli elhatárolás összesen	292	2 287

3.2. Jelentős nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások az eredménykimutatás összevont soraiban:

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	66 331	88 620
I. Értékesítés nettó árbevétele összesen:	66 331	88 620

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Anyagköltség	35 094	49 697
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 000	7 251
Egyéb szolgáltatások értéke	641	863
Eladott áruk beszerzési értéke	242	0
Eladott (közvetített) szolg. értéke	165	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások összesen:	42 142	57 811

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Béreköltség	25 864	32 209
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 064	1 243
Bérfelrakások	6	0
V. Személyi jellegű ráfordítások:	26 934	33 452

4. Kivételes nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások nem fordultak elő.

5. Ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibákat.

6. A vezető tisztségviselők részére a Társaság nem folyósított előlegeket és kölcsönöket, a nevükben nem vállalt garanciákat.

7. Kapcsolt felekkel a Társaság nem bonyolított lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyleteket.

8. A Társaság más vállalkozóval nincs anya- illetve a leányvállalati kapcsolatban.

9. A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év lenne.

10. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei nincsenek a Társaságnak.

11. A Társaságnak nincsenek visszavásárolt saját üzletrészei.

12. Valós értékelési eljárást nem alkalmaz a Társaság.

13. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 8 fő

14. Értékhelyesbítést nem alkalmaz a Társaság.

15. Nincsenek mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások.

16 A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatására sem.

Kelt: Nagymaros, 2023.04.03.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)