

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Zalaegerszegi Rendezvényszervező Kft 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához

1. Általános céginformációk

Gazdálkodási forma:	<i>korlátolt felelősségű társaság</i>
Alapítás időpontja:	<i>2020. január 21.</i>
Jegyzett tőke:	<i>3.000 eFt</i>
Fő tevékenység:	<i>8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése</i>
Ügyvezető:	<i>Kelemen Attila</i>
A vállalkozás székhelye:	<i>8900 Zalaegerszeg, Kazinczy Ferenc tér 11.</i>
A cég adószáma:	<i>27312012-2-20</i>
A cég statisztikai számjele:	<i>27312012-8230-113-20</i>
Cégjegyzékszám:	<i>20-09-076866</i>
Könyvvizetés módja:	<i>kettős könyvvitel</i>

2. Számviteli politika

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet és a számviteli törvény előírásai alapján egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza a „A” típusú mérleget, az összköltség eljárással készített eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet.

A mérleg fordulónapja december 31.

A mérlegkészítés időpontja március 31.

A mérleg elfogadási és benyújtási határideje május 31.

A közzétételhez és letétbe helyezéshez a beszámolót a társaság megküldi az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálatának május 31-ig.

A társaság az eszközök és források értékelésénél a Számviteli Törvényben foglaltak szerint jár el, figyelembe véve a számviteli alapelvekben megfogalmazott előírásokat.

A vállalkozás a költségeket költségnemenkénti bontásban az 5. költségcsoport számlacsoportjában tartja nyilván, a 6-7. számlacsoportot nem vezeti. A 8., 9., és az 5. számlacsoport adatai alapján készül az eredménykimutatás.

A vállalkozás a számviteli törvényben és az adótörvényekben foglaltaknak megfelelően vezeti nyilvántartásait.

Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése:

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el.

A 200 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

Jelentős 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 (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Nem jelentős összegű 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 (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba, előzőek szerinti értékhatárát.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 10 millió forintot.

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 5 millió forintot.

Társaság vásárolt készleteinek értékelése: tételes leltározással az utolsó ÁFA-t tartalmazó beszerzési árral értékeli.

Saját termelésű készleteket utókalkulált közvetlen költségen értékeli.

Saját termelésű készletekkel nem rendelkezik a vállalkozás.

Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása: társaságunknál nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások: a társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása: a tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:

a társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg: a Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozással ilyen ügyletei.

Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya, illetve leányvállalattal szemben: a Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozással ilyen ügyletei.

Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év:
a tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját):

nincs ilyen kötelezettség.

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:
a Társaság nem rendelkezik saját üzletrésszel.

Valós értéken történő értékelés bemutatása: nem alkalmazza a társaság.

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása:
értékhelyesbítés lehetőségével nem élt a társaság.

A vállalkozás 2023. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 0 fő volt.

3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 Eszközök

A társaság 2023-ban 31.550 e Ft befektetett eszközzel rendelkezett.
A forgóeszközök értéke 2023. december 31-én 43.0838 e Ft.
A mérleg fordulónapján a társaság 33.250 e Ft pénzeszközzel rendelkezett.
Az aktív időbeli elhatárolások összege 61 e Ft költség elhatárolás.

3.2 Források

A jegyzett tőke értéke 3.000 e Ft. Az eredménytartalék értéke az előző évi adózott eredmény átvezetésével 5.516 eFt-ra változott.
A társaság adózott eredménye 4.447 eFt.
A társaság 2023. évben 10.000 e Ft céltartalékot képzett, várható költségekre.
Kötelezettség állománya 19.243 e Ft, melyből 17.163 e Ft szállító tartozás, a további tételek adófizetési kötelezettség előírásai.
A passzív időbeli elhatárolások összegéből 184 e Ft költség elhatárolás, 31.550 e Ft halasztott bevétel (fejlesztési célra felhasznált támogatás elhatárolt összege).

4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2023. évben a vállalkozás árbevétele 6.031 e Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 47.036 e Ft, mely 3.777 e Ft anyagköltség, 42.707 eFt igénybevett szolgáltatások értéke, 552 e Ft egyéb szolgáltatások értéke.
Személyi jellegű ráfordítások értéke 2.129 e Ft
Az értékcsökkenési leírás értéke 1.953 e Ft.

A társaság adózás előtti eredménye 5.916 e Ft, társasági adó fizetési kötelezettsége 1.469 e Ft, a 2023. évi az adózott eredménye 4.447 e Ft.

A társasági adó alapját módosító tételek:

Csökkentő tételek:

- adótörvény szerinti értékcsökkenés

1.953 e Ft

Növelő tételek:

- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés
- céltartalék képzés
- egyéb növelő tételek

1.953 e Ft
10.000 e Ft
404 e Ft.

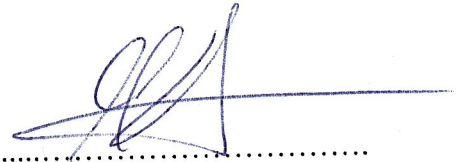
Társasági adó alapja

16.320 e Ft.

5. Egyéb kiegészítések

A társaság nem végez olyan tevékenységet, amely környezetvédelmi intézkedések bevezetését igényelné.

Zalaegerszeg, 2024. 04. 25.



.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Zalaegerszegi Rendezvényszervező Kft.
8900 Zalaegerszeg, Kazinczy tér 11.
Adószám: 27312012-2-20
Cégjegyzékszám: 20-09-076866
Bankszámlaszám: 11749008-24912761