

Csingervölgy Nonprofit Kft.

8400 Ajka, Rákóczi Ferenc utca 8. fsz. 1.

Adószám: 27040205-2-19

Cégjegyzékszám: 19-09-520685

KSH: 27040205-6820-572-19

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Ajka, 2022. március 09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Általános rész

Az Csingervölgy Nonprofit Kft. tevékenységét 2019. augusztus 12-vel kezdte meg.

A társaság főtevékenysége: 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása üzemeltetése
 egyéb tevékenységek: 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
 9102 Múzeumi tevékenység
 9103 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság
 működtetése
 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 38.000 ezer Ft.

Székhelye: 8400 Ajka, Rákóczi Ferenc utca 8. fsz. 1.

A társaság tulajdonosai:

Név	Lakhely	Tulajdoni rész (ezer Ft)
Ajka Város Önkormányzata	8400 Ajka, Szabadság tér 12.	34.200
Csingervölgy Egyesület	8400 Ajka, Feketegyémánt u. 5.	3.800

Aláírássra jogosult:

Név	Lakhely
Varga Andrea	8400 Ajka, Sport utca 19. 1e.2.a.

Képviselőre jogosult:

Név	Lakhely
Varga Andrea	8400 Ajka, Sport utca 19. 1.e. 2.a

2022. július 1-től a társaság ügyvezetője Varga Andrea.

A Csingervölgy Nonprofit Kft. 2019. augusztus 12-én lett alapítva, azzal a céllal, hogy a volt Ármin Bányát megvásárolja, majd annak rehabilitációja után, szabadidős, kulturális és idegenforgalmi célokra történő átalakításával a létesítményeket üzemeltesse. A projekt folytatásaként tárgyévben a társaság megvásárolta a volt Krypton-gyár épületét, melyet a bánya épülethez hasonlóan szintén szabadidős, kulturális és idegenforgalmi célokra kíván hasznosítani.

2022. szeptemberétől a társaság üzemelteti Ajka városi múzeumát, valamint a Bányászati Múzeumot is.

Az egyszerűsített éves beszámolót összeállító személy:

neve: Kersner Katalin
 lakcíme: 8448 Ajka, Pipacs u. 7.
 regisztrációs száma: 116429

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás 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 kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

Eredménykimutatás „Összköltség eljárás” változatban készíti.

A mérlegkészítés pénzneme: HUF

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31-e.

A mérlegkészítés fordulónapja tárgyévi december 31-e.

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 rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével, az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 200 ezer 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, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

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

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

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 hiba értelmezése:

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.

A társaságnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A társaságnál az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A mérlegben és az eredménykimutatásban nem összehasonlítható adatok nincsenek, az értékelési elvekben változás nem történt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
I./3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
I./4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	0	330	0	0	330
II./5. Beruházások, felújítások	129 121	299 096	330	0	427 887
II./6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	129 121	299 426	330	0	428 217

Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
I./3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
I./4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	0	330	0	0	330

II. Tárgyi eszközök összesen	0	330	0	0	330
-------------------------------------	----------	------------	----------	----------	------------

Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi amortizációjának alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Elszámolt értékcsökkenési leírás				
	tervszerinti		terven felüli		összesen
	lineáris	egyösszegű	leírás	visszaírás	
I./3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
I./4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	0	330	0	0	330
II. Tárgyi eszközök összesen	0	330	0	0	330

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

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.

Elszámolt értékvesztés: Ilyen tétel a mérlegben nem szerepel.

Saját tőke változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	38 000	0	0	38 000
ebből: visszavás.tul.rész.névér.	0	0	0	0
Jegyzett, be nem fiz.tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-1 999	0	1 674	-3 673
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-1 674	1 674	11 073	-11 073
Saját tőke	34 327	1 674	12 747	23 254

Egyéb rövid lejáratú követelések:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Innovációs hozzájárulás	2
ÁFA	116
Összesen	118

Kötelezettségek:

A szállítókkal szembeni kötelezettségek között szerepel 300.000 ezer Ft, melynek 2023. évtől kezdődően a törlesztése 15 év alatt történik. A törlesztések MNB EUR árfolyamhoz kötöttek kamat fizetési kötelezettség mellett.

Tulajdonossal szembeni kötelezettség:

Tagi kölcsön 95.203 ezer Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Társasági adó	18
Adók, járulékok	620
ÁFA	77
Munkabérek	693
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0
Összesen	1 408

Időbeli elhatárolások**Aktív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolások	ezer Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	0

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások	ezer Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 245
Halasztott bevételek	0
Összesen	1 067

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

A mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek

A társaság az ingatlan vásárlásra kötött 300.000 ezer Ft összegű tartozását 15 naptári év alatt kerül kiegyenlítésre, az első törlesztés esedékessége 2023. év.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint (ezer Ft):**

Tevékenységi kör	Árbevétel
Saját tulajdonú ingatlan bérbeadás	25
Múzeumi tevékenység	323
M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység	113
Egyéb kapcsolódó tevékenység	1 792
Összesen:	2 253

Export árbevétel: A társaságnak export árbevétele nem volt.

A költségnevek részletezése (ezer Ft):

Költségneve	Költségek
05. Anyag költség	2 030
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	1 638
07. Egyéb szolgáltatások értéke	123
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 792
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
10. Bérköltség	3 572
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 823
12. Bérjárulékok	743
VI. Amortizáció	330

Az egyéb bevételek alakulása:

Megnevezés	ezer Ft
Önkormányzati támogatás	7 930
Összesen:	7 930

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Megnevezés	ezer Ft
Bírságok, büntetések	3

Le nem vonható ÁFA	546
Egyéb ráfordítások	2
Összesen:	551

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek: Tárgyévben ilyen tételek nem voltak.

Kutatás, kísérlet fejlesztés tárgyévi költsége: tárgyévben ilyen jellegű költségek nem voltak.

Társasági adóalapot módosító tételek:

Társasági adóalapon növelő tételek	ezer Ft
Számviteli tv. szerinti amortizáció	330
Összesen	330

Társasági adóalapon csökkentő tételek	ezer Ft
Társ.adó tv. szerinti amortizáció	330
Összesen	330

Társasági adóalap korrekció összesen	0
---	----------

Vagyoni helyzet alakulása

Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Befektetett eszközök	129 121	99,30	427 887	99,51
Forgóeszközök	914	0,70	2 093	0,49
Aktív időbeli elhatárolás	0	0,00	0	0,00
Összesen	130 035	100,00	429 980	100,00

Az eszközök értéke 299.945 ezer Ft-tal növekedett. A növekedés a befektetett eszközök értékének 298.766 ezer Ft-os és a forgóeszközök értékének 1.179 ezer Ft-os növekedéséből adódott. A befektetett eszközök értékének a növekedése ingatlan vásárlásból és egyéb eszköz beszerzésekből adódott.

Eszköz hatékonyság, igényesség és megtérülés vizsgálata

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Tárgyi eszközök hatékonysága	-	0,01	0,01	-
Tárgyi eszk. igényességi mutató	-	123,69	123,69	-

Készlethatékonysági mutató	-	160,93	160,93	-
Készletigényességi mutató	-	0,01	0,01	-
Eszközök megtérülése	-	0,01	0,01	-
Készletek forgási sebessége	-	160,93	160,93	-

Források összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Saját tőke	34 327	26,40	23 254	5,41
Céltartalék	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	94 641	72,78	397 481	92,44
Passzív időbeli elhatárolás	1 067	0,82	9 245	2,15
Összesen	130 035	100,00	429 980	100,00

Az források értéke 299.945 ezer Ft-tal növekedett. A növekedés a saját tőke 11.073 ezer Ft-os csökkenéséből, a kötelezettségek 302.840 ezer Ft-os és a passzív időbeli elhatárolások 8.178 ezer Ft-os növekedéséből adódott. A kötelezettségek összegének növekedése a szállítókkal szembeni kötelezettségek 297.932 ezer Ft-os, a tulajdonosokkal szembeni kötelezettségek 3.500 ezer Ft-os és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 1.408 ezer Ft-os növekedéséből adódott.

Kötelezettségek összetétele (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Hosszú lejár. kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejár. kötelezettségek	94 641	100,00	397 481	100,00
Összesen	94 641	100,00	397 481	100,00

A saját tőke összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Jegyzett tőke	38 000	110,70	38 000	163,42
ebből: visszavás.tul.rész.névér.	0	0,00	0	0,00
Jegyzett, be nem fiz.tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	-1 999	-5,82	-3 673	-15,80
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-1 674	-4,88	-11 073	-47,62
Saját tőke	34 327	100,00	23 254	100,00

Pénzügyi helyzet elemzésének mutatói (Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját tőkére jutó kötelezettség	2,76	17,09	519,20
Saját tőkére jutó forgó tőke	-2,73	-17,00	522,71
Össz.forrásra jutó működő tőke	0,28	0,08	-71,43
Tárgyieszközök aránya	0,99	1,00	1,01
Forgóeszközök aránya	0,01	0,00	-100,00
Tőkeellátottsági mutató	0,27	0,05	-81,48
Likviditási mutató	0,01	0,01	0,00
Röv.lej.köt.re jutó követelés	0,01	0,00	-100,00
Száll.áll.ra jutó vevőállomány	0,00	0,00	0,00

Eredmény és jövedelmezőség alakulása

Az összes bevétel alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	0	2 253	2 253	-
Aktívált saj.telj.érték (+/-)	0	0	0	-
Egyéb bevételek	0	7 930	7 930	-
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	-
Összes árbevétel	0	10 183	10 183	-

A vállalkozás eredményének alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Üzemi tevékenység eredménye	-699	-3 419	-2 720	389,13
Pénzügyi műveletek eredménye	-975	-7 636	-6 661	683,18
Adózás előtti eredmény	-1 674	-11 055	-9 381	560,39
Adózott eredmény	-1 674	-11 073	-9 399	561,47

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Árbevétel arányos eredmény	-	-490,68	-
Béerarányos jövedelmezőség	-	-309,49	-
Eszközarányos jövedelmezőség	-1,29	-2,57	99,22
Tőkearányos jövedelmezőség	-4,88	-47,54	874,18
Költségszint alakulása	-	133,58	-

Tájékoztató rész

Létszám, bér és egyéb személyi jellegű kifizetések adatai

Megnevezés	Átl.stat.áll. létszám (fő)	Személyjellegű kifizetések (e Ft)			
		béreköltség	bérek járulécai	egyéb szem.jell.	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak fizikai fogl.	0	0	0	0	0
szellemi fogl.	1	2 753	358	0	3 111
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai fogl.	0	0	0	0	0
szellemi fogl.	0	819	93	16	928
Állományba tartozók összesen	1	3 572	451	16	4 039
Állományba nem tartozók	0	0	292	2 807	3 099
Mind összesen:	1	3 572	743	2 823	7 138

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai részére történt kifizetések

Megnevezés	Munkabér	Szem.jell. juttatás
Ügyvezetés	2 100	0
Felügyelő Bizottság	0	0
Összesen	2 100	0

A vállalkozás tevékenységéből adódóan környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek.

