

Kunszenti Közlekedési és Szolgáltatási Kft.
Kunszentmárton
Petőfi u. 12.
5440

Statisztikai számjel: 13481623-4939-113-16

Cégjegyzékszám: 16-09-010921

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2022. augusztus 01-i egyszerűsített éves beszámolóhoz

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) A vállalkozás bemutatása

a.) Működési forma:	korlátolt felelősségű társaság
b.) Alapítás időpontja:	2005. május 04.
c.) A társaság tulajdonosai:	Kiss-B József Lomenik Real Estate Kft. Kusztor Barnabás Balázs Molnár Szabolcs Tóth Viktor László
d.) A társaság törzstőkéje:	4.000.000 Ft
e.) A társaság főtevékenysége:	Msn egyéb szárazföldi személyszállítás
f.) A társaság ügyvezetője:	Deutsch-Szalai Balázs Budapest, Futó utca 25.
g.) Felügyelő bizottság:	nem választott a társaság
h.) Kapcsolt vállalkozások:	nincsenek a társaságnál
i.) Befektetések bemutatása:	nincsenek befektetési a társaságnak

2.) A számviteli politika általános előírásainak bemutatása, értékelési eljárások

Számviteli politikánkat a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvek figyelembevételével alakítottuk ki:

- a naptári év megegyezik az üzleti évvel, a gazdasági év fordulónapja december 31.
- a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31. napja
- könyvvezetési kötelezettség: kettős könyvvitel
- beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló, "A" változat
- az eredménykimutatás formája: összköltségeljárással készülő, "A" változat
- az időszak költségeinek könyvelése elsődlegesen a társaság számlarendje szerint megnyitott 5. Számlaosztály számláira történik. Év végén az 59. Költségnem átvezetési számlával szemben kerülnek átvezetésre a 81-83. számlákra.

Alkalmazott értékelési eljárások bemutatása :

- az eszközök besorolása (tartós, nem tartós) a beszerzésükkor történik
- az immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értéke a számviteli törvényben meghatározott beszerzési költség
- a tárgyi eszközök és immateriális javak után elszámolásra kerülő értékcsökkenést a bruttó érték után lineáris %-kal számoljuk el, amely a várható élettartam alapján, a maradványérték figyelembevételével kerül megállapításra
- a 100 e Ft egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök, immateriális javak értékét a használtba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként
- a vásárolt készleteket év közben költségként számoljuk el, és december 31-i leltározással kerülnek készletre vételre, a legutolsó beszerzési áron.

- a követeléseket bekerülési értéken tartjuk nyilván, és a mérlegben csak az adós által elismert összeget mutatjuk ki
- behajthatatlanná vált követelést nem szabad a mérlegben szerepeltetni
- értékvesztést kell elszámolni, ha a követelés könyv szerinti értéke nagyobb, mint a követelés várhatóan megtérülő összege, és az eltérés tartósnak és jelentősnek minősül
- a pénzeszközök közül a forint pénzkészletet a ténylegesen meglévő értékben szerepeltetjük
- a valuta- és devizaszámlák pénzmozgásainak átszámítása az MNB december 31-i devizaközép árfolyamon történik
- a Magyar Nemzeti Bank december 31-i devizaközép árfolyama alapján megállapított érték és a könyv szerinti érték különbözetét minden esetben elszámoljuk a tárgyévi eredmény terhére illetve javára, így a valuta és devizakészleteket a beszámolóban az MNB december 31-i devizaközép árfolyamon szerepeltetjük
- hasonlóan értékeljük a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket és kötelezettségeket is
- a források értékelésének általános szabálya, hogy a könyv szerinti nyilvántartási értéken szerepeltetjük a beszámolóban.
- jelentős összegű hibának tekintjük azon gazdasági eseményeket, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások adott üzleti évre vonatkozó értéke meghaladja a mérleg főösszegének 2 %-át

II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- Immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.
A gazdasági évben értékvesztést, terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.
- A társaság vásárolt készleteinek 2022. augusztus 01-i értéke 0 eFt volt.
- A követelések soron 217.069 eFt-ot tartunk nyilván, ami részleteiben:
 - egyéb követelés 186.911 eFt
 - adóhatósággal szembe köv 27.454 eFt
 - vevői követelés 744 eFt
 - adott előlegek 150 eFt
 - szállítói túlfizetések 1.810 eFt
- 2022. évben értékvesztést nem számolt el a társaság.
- A pénzeszközök értéke 2.267 eFt, ami az alábbi tételekből adódik össze:
 - házipénztár 702 eFt
 - bankszámlák 1.561 eFt
- Aktív időbeli elhatárolások soron 63 eFt kamat került kimutatásra.
- Saját tőke elemei:
 - jegyzett tőke 4.000 eFt
 - eredménytartalék 18.077 eFt
 - adózott eredmény 35.142 eFt
- Lekötött tartalék soron 7.335 eFt került kimutatásra, későbbi beruházások tartalékkaként.
- Céltartalékot nem képzett a társaság.

- Hátrasorolt kötelezettségei nincsenek a társaságnak.
- Hosszú lejáratú kötelezettségek soron 35.000 eFt volt nyilvántartva 2022.08.01-én.
- A rövid lejáratú kötelezettségek 2022.08.01-i értéke 102.265 eFt, ami az alábbi összetevőket foglalja magába:
 - adóhatósággal szembeni kötelezettségek 23.486 eFt
 - belföldi szállítók 23.427 eFt
 - átvállalt tartozás 50.993 eFt
 - munkavállalókkal szembeni köt. 3.770 eFt
 - rövid lej kölcsonök, hitelek 589 eFt
- Passzív időbeli elhatárolások soron a 2022. évi de 2021. évet terhelő költségek kerültek kimutatásra (17.579 eFt).

2.) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 2022. évben adóhatósági ellenőrzés nem volt a társaságnál.
- A társaság bevételei (78.198 eFt) kizárólag közszolgáltatási személyszállítás tevékenységből származtak.
- Rendkívüli bevételek és ráfordítások nem kerültek elszámolásra a tárgyévben.
- Anyagjellegű ráfordítások jogcím szerinti megoszlása a következők voltak:

anyagköltség	10.304 eFt
igénybevett szolgáltatások	5.559 eFt
egyéb szolgáltatások	289 eFt
- Társasági adóalap megállapítása:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	
egyéb adóalapnövelő tételek	338 eFt

III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

- Létszám és béradatok:
A társaság személyi állománnyal 2022. december 31-én 12 fővel rendelkezett.
Személyi jellegű ráfordítások:

béreköltség:	19.337 eFt
személyi jellegű kifizetések:	127 eFt
bérfelrakások:	2.128.eFt
- A társaságnak a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségei nem merültek fel.
- A korlátolt felelősségű társaságnak kapcsolt vállalkozásai nincsenek, befektetésekkel nem rendelkezik, felügyelő bizottságot nem választott.
- A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.
A beszámoló összeállításával megbízott könyvelő: Németh Zoltán (9700 Szombathely, Gábor Áron utca 4., regisztrációs szám: MK184390).

Szombathely, 2022. augusztus 31.

ügyvezető