

Nőtinci Településüzemeltetési és Fejlesztési Kft.
2610 Nőtincs,
Szabadság út 50.
Adószám: 25194054-2-12
Cégjegyzék szám: 12-09-009175

Kiegészítő melléklet
2025. december 31.

Nőtincs, 2026-05-27



Mlinárcsek Márta Éva
ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Név	Nőtincsi Településüzemeltetési és Fejlesztési Kft.
Forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Adószám:	25194054-2-12
KSH szám:	25194054-8110-113-12
Cégjegyzékszám:	12-09-009175
Alapítás időpontja:	2015.03.31.
Tulajdonos:	Nőtincs Község Önkormányzat
Tulajdonosi hányad:	100%
Beszámoló aláírására jogosult:	Mlinárcsek Márta Éva
Alapító vagyon:	3 000 eFt
Főtevékenységi kör:	8110 Építményüzemeltetés
Könyvvizetés módja:	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló
Eredménykimutatás választott formája:	„A” Összköltség eljárással
A beszámoló-készítés számviteli politikában meghatározott időpontja:	2026.05.27.
A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett?	Nem
Mérlegképes könyvelő neve/regisztrációs száma:	Horváth-Mák Beáta/201349
Internetes honlap, ahol a beszámolót közzéteszi:	www.notincs.hu

A számviteli alapelvektől való eltérés nem jellemző.

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások a SZT 30-40§-okban foglalt előírásokat követik.

Alkalmazott értékelési elvek változása nem jellemző.

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

A 200 ezer forint 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.

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó bruttó értékét, annak növekedését, csökkenését, az átírásokat, továbbá a halmozott értékcsökkenés nyitó értékét, tárgyévi növekedését, csökkenését, az átsorolásokat, a tárgyévi értékcsökkenés összegét a 2. számú melléklet tartalmazza.

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Műszaki berendezések, gépek, járművek	120 eFt	20 eFt	100 eFt
Egyéb berendezések, felszerelése, járművek	144 eFt	73 eFt	71 eFt
200 000 Ft alatti egyedi beszerzési, előállítási értékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékének egyösszegű elszámolása	285 eFt	285 eFt	0 eFt
Összesen:	549 eFt	378 eFt	171 eFt

Követelések:	4.791 eFt
Ebből: 30 napnál nem régebbi vevői kintlévőség:	4.675 eFt
Kétes és határidőn túli kintlévőségek összege:	0 eFt
Egyéb követelések:	116 eFt

Céltartalékképzés:	0 eFt
Ebből: Kétes és határidőn túli követelésekre:	0 eFt
Kölcsönök, előlegek várható veszteségekre:	0 eFt
Garanciális kötelezettségekre:	0 eFt

Időbeli elhatárolások:		0 eFt
Ebből:	Aktív időbeli elhatárolások	0 eFt
	Passzív időbeli elhatárolások	0 eFt

Kötelezettségek:		4.776 eFt
Ebből:	Rövid lejáratú kötelezettségek	4.776 eFt
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0 eFt
	Eredménytartalékból lekötött/ fel nem osztható / összegek:	0 eFt

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás összköltség eljárással készült.

Bevételek:		15.749 eFT
	Alaptevékenységek árbevétele:	15.668 eFt
	Egyéb bevételek:	81 eFt
	Pénzügyi műveletek bevétele	0 eFt

Ráfordítások:		11.201 eFT
	Anyagjellegű ráfordítások:	3.575 eFt
	Személyi jellegű ráfordítások:	7.067 eFt
	Értékcsökkenési leírás:	378 eFt
	Egyéb ráfordítások:	181 eFt
	Pénzügyi műveletek ráfordítása	0 eFt

Adófizetési kötelezettség

Az adó alapját – az általános szabályok szerint – az üzleti évi beszámolóban kimutatott adózás előtti eredményéből kiindulva kell meghatározni. Az adózás előtti eredmény Tao. tv. által előírt korrekciós tételekkel módosított összege képezi az adóalapot. Adófizetési kötelezettséget a pozitív adóalap után kell számítani.

Az adózónak minden adóév végén meg kell vizsgálnia, hogy az adózás előtti eredménye vagy az – általános szabályok szerint megállapított – adóalapja közül a nagyobb érték eléri-e a jövedelem-(nyereség-)minimum összegét. Ha igen, akkor az általános szabályok szerint meghatározott adóalapja után állapítja meg adófizetési kötelezettségét (vagy negatív adóalap esetén elhatárolja a veszteségét). Ha azonban – az előzőek szerinti – nagyobb érték nem éri el a jövedelem-(nyereség-)minimum összegét, akkor választása szerint

a) adóbevallásában rögzíti, hogy a jövedelem-(nyereség-)minimumot, mint adóalapot nem alkalmazza, és az adóbevallásához mellékeli az állami adó- és vámhatóság által rendszeresített bevallást kiegészítő nyomtatványt (a nyomtatvány a jogkövetkezmények szempontjából bevallásnak minősül), vagy

b) a jövedelem-(nyereség-) minimumot tekinti adóalapnak (ha az általános szabályok szerinti adóalapja negatív, annak összegét ebben az esetben is elhatárolhatja).

A jövedelem-(nyereség-) minimum összege a korrigált összes bevétel 2 százaléka.

Általános szabályok szerinti adóalap:

Ssz.	Megnevezés	Értékek
1.	A Társaság adózás előtti eredménye	4.549 eFt
2.	Adóalapot növelő tételek összesen <i>Számviteli törvény szerinti écs.</i> <i>Bírság, késedelmi pótlék</i>	378 eFt 378 eFt 0 eFt
3.	Adóalapot csökkentő tételek összesen <i>Adótörvény szerinti écs.</i> <i>Előző évek elhatárolt veszteségéből feloldott összeg</i>	2.652 eFt 379 eFt 2.273 eFt
4.	Adóalap (1+2-3)	2.275 eFt

Jövedelem-(nyereség-)minimum megállapítása:

Sorszám	Megnevezés	Értékek
1.	Összes bevétel	15.749 eFt
2.	Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege	0 eFt
3.	Összes bevételt növelő tételek együttes összege	0 eFt
4.	Korrigált összes bevétel (1-2+3)	15.749 eFt
5.	Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%)	315 eFt

Társasági adó megállapítása:

Sorszám	Megnevezés	Értékek
1.	Adózás előtti eredmény	4.549 eFt
2.	Jövedelem-(nyereség-) minimum	315 eFt
3.	Társasági adóalap/Általános szabályok szerinti adóalap	315 eFt
4.	Társasági adó (9%)	205 eFt

Veszteségleírás

A Tao. tv. 29/A. § (6) bekezdése alapján amennyiben az adóalap bármely adóévben negatív (veszteség), annak elhatárolt összegével az adózó a következő öt adóévben – meghatározott feltételekre figyelemmel – döntése szerinti megosztásban csökkentheti az adózás előtti eredményét. A veszteség elhatárolását, felhasználását a számviteli nyilvántartásokban sem rögzíteni, sem a beszámolóban kimutatni nem kell, azt csak az adózáshoz kapcsolódóan kell

nyilvántartani. Ehhez a nyilvántartásban az elhatárolt veszteségek összegét évenkénti részletezésben kell vezetni; a veszteségeket a keletkezésük sorrendjének megfelelően lehet felhasználni.

Fő szabály szerint a korábbi adóévek elhatárolt vesztesége legfeljebb a felhasználása (az adózás előtti eredmény csökkentéseként történő elszámolása) nélkül számított adóévi adóalap 50 százalékáig számolható el az adózás előtti eredmény csökkentéseként¹⁴. Külön feltételekkel írható le a jogelődötől átvett veszteség a jogutódnál, továbbá akkor is, ha a folyamatos működés során a többségi tulajdonos személye (nem átalakulás következtében) megváltozik.

Elhatárolt veszteség:

Ssz.	Megnevezés	Értékadatok
1.	2018. évi elhatárolt veszteség	2 774 eFt
2.	2019-es évben felhasznált elhatárolt veszteség	339 eFt
3.	2020.as évben felhasznált elhatárolt veszteség	0 eFt
4.	2021. évben felhasznált elhatárolt veszteség	270 eFt
5.	2022. évben felhasznált elhatárolt veszteség	688 eFt
6.	2023. évben felhasznált elhatárolt veszteség	0 eFt
7.	2024.évben felhasznált elhatárolt veszteség	0 eFt
8.	2025.évben felhasznált elhatárolt veszteség	2.273 eFt

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az üzleti év után járó járandóság összege:		0 eFt
Ebből:	Igazgatóság tagjai részére	0 eFt
	Üzletvezetés tagjai részére	0 eFt
	Felügyelő Biz. tag részére	0 eFt
Béradatok:		
Foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma:		5 Fő
Foglalkoztatott munkavállalók bére:		6.547 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:		1 eFt
Járulékok:		519 eFt

A kiegészítő melléklet a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

A 2024. évi mérleg aláírására jogosult:

2025. * ján. 27.

Mlinárcsek Márta Éva

Nótincs, 2026.05.27.