

BORA 94 NONPROFIT KFT.

3525 Miskolc, Városház tér 1.

Cégjegyzék száma : 05-09-017021

Adószáma : 22248848-2-05

KSH számjele : 22248848-9499-572-05

**KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLET**

2021.

december 31.

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Miskolc, 2022. május 12.

BORA 94 Nonprofit Kft.

3525 Miskolc, Városház tér 1

Cg: 05-09-017021

Adószám: 22248848-2-05

vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I.1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA:

A cég neve:	BORA 94 NONPROFIT KFT.
Székhelye:	3525 Miskolc, Városház tér 1.
Az alapítás időpontja:	2008. december 19.
Működési forma:	Kft.
A cég ügyvezetője (aláírásra jogosult)	Lenártek András
A cég ügyvezető címe:	3530 Miskolc, Megyesalja utca 61.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása:

Tulajdonos neve	Törzstőke eFt-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Önkormányzat	4 000 eFt	100,00 %
Összesen:	4 000 eFt	100,00 %

A beszámolási időszakban a társaság tulajdonviszonyában változás nem történt.

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR száma	Megnevezése
9499	M. n. s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819	Egyéb kiadói tevékenység

A beszámolási időszakban a társaság tevékenységi körében jelentős változás nem történt



I.2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI:

- ❖ **Könyvvezetés módja:**
 - Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.
- ❖ **Önköltség számítás rendje:**
 - Társaságunknál önköltségszámítás nincs.
- ❖ **Beszámoló készítés rendje:**
 - Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint követő év február 28. nap. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. A beszámoló keretein belül üzleti jelentés nem készül.
- ❖ **Az eredmény-kimutatás választott formája:**
 - Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg.
- ❖ **A mérlegkészítés választott formája:**
 - Társaságunk 2021. évben „A” típusú mérleget készít.
- ❖ **A Cash flow kimutatás:**
 - A társaság beszámolója nem tartalmaz cash flow-kimutatást.
- ❖ **Amortizációs politika:**
 - Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.
 - Az 200.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.
 - A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.
- ❖ **Értékvesztés elszámolása**
 - Társaságunk értékvesztést követeléseit után számol el összhangban a vonatkozó adótörvénnyel.

II.

A MÉRLEG ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ RÉSZ

II.1. KIEGÉSZÍTŐ ADATOK A MÉRLEG SOROKHOZ



Sor	A tétel megnevezése	Előző év eFt	Tárgy év eFt	Változás %
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	16 483	25 137	152,50
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	17	-
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	16 483	25 120	152,40
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	-
B.	FORGÓESZKÖZÖK	80 826	127 280	157,47
I.	KÉSZLETEK	55	46	83,64
II.	KÖVETELÉSEK	16 432	22 806	138,79
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	-
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	64 339	104 428	162,31
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	65 270	78 056	119,59
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	162 579	230 473	141,76

Sor	A tétel megnevezése	Előző év eFt	Tárgy év eFt	Változás %
D.	SAJÁT TŐKE	76 897	79 862	103,86
I.	JEGYZETT TŐKE	4 000	4 000	100,00
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	-
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	-
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	65 810	72 897	110,77
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	-
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	-
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 087	2 965	41,84
E.	CÉLTARTALÉKOK	5 988	5 000	83,50
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	64 908	114 110	175,80
I.	HÁTRASOLROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	-
II.	HOSSZÚ LEJÁRÍTÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	-
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	64 908	114 110	175,80
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14 786	31 501	213,05
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	162 579	230 473	141,76

- A megelőző évektől eltérő értékelés nincs, a törvényi változásokban előírtakon kívül.



- A befektetett eszközök értéke az elszámolt amortizációval csökkent.
- A lefolytatott selejtezés a törvényi előírások alapján történt.
- Az eszközök közül jelentős értéket képviselő tárgyi eszköz nem lett értékesítve.
- A 2021 év során jelentős értékű eszközként informatikai berendezések kerültek aktiválásra.
- A társaság mérleg fordulónappal befejezetlen beruházást nem tartott nyilván.
- A mérleg fordulónappal valamennyi eszköz leltározása megtörtént.
- A társaság tételek készletnyilvántartást nem vezet. A mérleg fordulónappal a készletek leltározása az utolsó beszerzési áron megtörtént.
- A társaság várható árfolyam vesztesége a forduló napon fennálló kötelezettségeire nincs.
- A társaságnál a tervszerinti értékcsökkenésen felül rendkívüli értékcsökkenés nem került elszámolására.
- A társaságnál 2021. év során beszerzett 200.000 Ft egyedi érték alatti eszközök összegű amortizációval kerültek elszámolásra.
- A társaság a keletkezett veszélyes hulladékot az előírásoknak megfelelően kezelte, egyéb környezetvédelmi garanciális kötelezettsége nincs.
- A társaságnál üzleti, vagy cégérték nem került elszámolására a 2021 év során.
- A társaságnál a kapott összegtől magasabb visszafizetési kötelezettség nincs.
- A társaság 2021 év tekintetében céltartalékot 5 000 eFt értékben képzett jövőbeni kötelezettségeire, feloldásra került előző időszakban képzett céltartalék 5 988 eFt.
- A társaság 2021 év tekintetében értékvesztést vevői követeléseire 850 eFt értékben számolt el, visszaírt értékvesztése 1 191 eFt.
- A társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs.
- A társaság lekötött tartalékkal nem rendelkezik.

II.1.1 ESZKÖZÁLLOMÁNY VÁLTOZÁSA:

ESZKÖZ VÁLTOZÁS	2020 év		2021 év		2021/2020 arány	
	bruttó eFt	nettó eFt	bruttó eFt	nettó eFt	bruttó %	nettó %
Immateriális javak	760	0	797	17	104,87%	-
Ingtatlanok	14 740	11 614	12 636	11 237	85,73%	96,75%
Műszaki berendezések	0	0	0	0	-	-
Egyéb berendezések	26 876	4 869	37 314	13 884	138,84%	285,15%
Tenyészállatok	0	0	0	0	-	-
Beruházás, felújítás	0	0	0	0	-	-
Osszesen	42 376	16 483	50 747	25 138	119,75%	152,51%

A társaságnak befektetett pénzügyi eszköze nincs.



II.1.2. A KÉT ÉV TEKINTETÉBEN KÉPZETT MUTATÓSZÁMOK ALAKULÁSA:

A VAGYONI HELYZET ALAKULÁSÁVAL KAPCSOLATOS MUTATÓK				
MUTATÓK		Előző év	Tárgy évi	Változás %
Befektetett eszközök aránya	(I/1)	10,14	10,91	107,58
Forgóeszközök aránya	(I/2)	49,71	55,23	111,08
Tőkeerősség (tőkeellátottság)	(I/3)	47,30	34,65	73,26
Céltartalékok aránya	(I/7)	3,68	2,17	58,90
Befektetett eszközök fedezete I.	(I/8)	466,52	317,71	68,10
Befektetett eszközök fedezete II.	(I/9)	466,52	317,71	68,10
Forgótőke, saját tőke aránya	(I/10)	105,11	159,37	151,63
Saját tőke növekedési mutató	(I/12)	1 922,43	1 996,55	103,86

LIKVIDITÁS ALAKULÁSÁVAL KAPCSOLATOS MUTATÓK				
MUTATÓK		Előző évi	Tárgy évi	Változás %
Likviditási mutató	(I/13)	1,25	1,12	89,57
Likviditási gyorsráta mutató I. (nettó forgóeszköz)	(I/14)	1,24	1,12	89,60
Likviditási gyorsráta mutató II. (pénzhányad)	(I/15)	0,99	0,92	92,32

ADÓSSÁGÁLLOMÁNY ALAKULÁSÁVAL KAPCSOLATOS MUTATÓK				
MUTATÓK		Előző évi	Tárgy évi	Változás %
Hitelfedezeti mutató	(I/16)	25,32	19,99	78,95
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	(I/17)	397,34	394,37	99,25
Adósságállomány aránya	(I/18)			
Adósságszolgálati fedezet	(I/19)	14,94	8,94	59,81
Eladósodási fok	(I/20)	39,92	49,51	124,01

A JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁVAL KAPCSOLATOS MUTATÓK				
MUTATÓK		Előző évi	Tárgy évi	Változás %
Fedezeti hányad	(II/1)	9,45	4,28	45,27
Összes tőke jövedelmezősége	(II/2)	4,36	1,29	29,51
Saját tőke jövedelmezősége (ROE)	(II/3)	9,22	3,71	40,28
Alaptőke jövedelmezősége	(II/4)	177,18	74,13	41,84
Árbevétel-arányos üzemi eredmény	(II/5)	2,48	2,43	98,08
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	(II/6)	4,52	1,27	28,11
Saját tőke növekedési mutató	(II/7)	1 922,43	1 996,55	103,86
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség	(II/8)	3,51	3,79	107,95
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	(II/9)	4,36	1,29	29,51

II.1.3 KIEGÉSZÍTÉS A MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEKHEZ

- A társaságnak mérlegen kívüli érték nélkül nyilvántartott vagyontárgya nincs.



- A társaságnak egyéb mérlegtételen kívül vállalt kötelezettsége nincs.
- A társaság a beszámoló időszakában 174 983 eFt támogatásban részesült.

II.1.4 SAJÁT TŐKE ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Sor	Tőke elem	Tárgyévi nyitó (eFt)	Előző évek módosítása (eFt)	Tárgyévi csökkenés (eFt)	Tárgyévi növekedés (eFt)	Tárgyévi záró (eFt)
I.	JEGYZETT TŐKE	4 000				4 000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0				0
III.	TŐKETARTALÉK	0				0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	65 810		0	7087	72 897
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0				0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0				0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 087		7087	2 965	2 965
	SAJÁT TŐKE	76 897		7087	10052	79 862

A megelőző évben osztalék kifizetésről nem határozott a társaság.

A saját tőke a tárgyévi eredménnyel (2 965eFt) nőtt

A társaság a mérleg fordulónappal 79 862eFt saját tőkével rendelkezett

A társaság taggyűlése a tárgyévi tekintetében osztalék kifizetésről nem határozott

II.2. KIEGÉSZÍTŐ ADATOK AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ

Sor	A tételek megnevezése	Előző év eFt	Tárgy év eFt	Változás %
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	78 369	80 803	103,11
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	-
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	78 617	190 896	242,82
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	36 870	75 939	205,96
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	110 970	174 488	157,24
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 610	7 232	277,09
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 639	7 425	281,36
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 897	6 615	169,75
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	6 941	542	7,81
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	3 436	3 702	107,74
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 505	-3 160	-90,16
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 402	3 455	46,68



X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	315	490	155,56
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 087	2 965	41,84

- A társaságnak aktivált saját teljesítménye nincs.
- A társaság export árbevétele nem volt.

A társaság adózott eredményének levezetése a 2021. január 1 – 2021. december 31. közötti gazdasági évében.

TÁRSASÁGI ADÓALAP - ADÓ LEVEZETÉS	
tételsor megnevezése	adatok (eFt)
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY:	3 455
ADÓALAPOT CSÖKKENTŐ TÉTELEK ÖSSZESEN:	14 411
elhatárolt veszteség	
adótörvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett eszköz	7 232
fejlesztési tartalék képzés utáni kedvezmény	
kapott osztalék	
visszaírt értékvesztés	1 191
új beruházások kedvezménye	
céltartalék	5 988
ellenőrzés során megállapított adók	
egyéb csökkentő tételek	
ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK ÖSSZESEN:	13 194
céltartalék képzés	5 000
számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett eszköz	7 232
nem vállalkozási érdekét szolgáló költségek, ráfordítások	
jogerős bírság	76
behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések	
követelésekre elszámolt értékvesztés	865
ellenőrzés során megállapított adók	
egyéb növelő tételek	21
ADÓALAP:	5 445
elvárt adóalap	
számított társasági adó értéke	490
figyelembe vett adókedvezmények	
TÁRGYÉVI ADÓKÖTELEZETTSÉG:	490
9%	
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY:	2 965



A taggyűlés a 2021 évi egyszerűsített beszámolót elfogadta, amely közzétételéről a társaság ügyvezetője gondoskodik.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei

Megnevezés		Járandóság és egyéb kifizetések			
		Vezető tisztségviselők	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege		4 750 eFt	0	0	4 750 eFt
Folyósított előlegek	* bruttó összege	0	0	0	0
	* fordulónapig visszafizetett összegek	0	0	0	0
	* fordulónapon fennálló tartozás	0	0	0	0
	* folyósítás időpontja	0	0	0	0
	* visszafizetési határidő	0	0	0	0
	* fizetendő kamat	0	0	0	0
Folyósított kölcsönök	* összege	0	0	0	0
	* fordulónapig visszafizetett összegek	0	0	0	0
	* fordulónapon fennálló tartozás	0	0	0	0
	* folyósítás időpontja	0	0	0	0
	* visszafizetési határidő	0	0	0	0
	* fizetendő kamat	0	0	0	0

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik, díjazásban nem részesül.



A társaságnál a 2021. évben az átlagos statisztikai létszám:	23,84	fő
2021 évi bérköltség	133 511	eFt
2021 évi személyi jellegű egyéb kifizetés	19 196	eFt
2021 évi bérjárulékok	21 781	eFt

A társaság könyvvezetését a beszámolási időszakban:

QUALITAX Tanácsadó Iroda Betéti Társaság

3525 Miskolc, Toldi út 9 sz. 2/8

Kovácsné Gáspár Annamária

rsz: 160728

látta el.

A társaság a beszámolási időszakban könyvvizsgálatra kötelezett.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

A könyvvizsgálati feladatokat ellátta:

PRIME AUDIT Kft.

3580 Tiszaújváros, Babits Mihály utca 41.sz

Vámosi János

nyt: 005919

TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK

III.01. Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

III.02. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

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

III.03. Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

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

III.04. 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.

III.05. Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, 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.



III.06. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoronként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

III.07. Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoronként anyja, illetve leányvállalattal szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozással nem folytatott gazdasági tevékenységet.

III.08. Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

III.09. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

III.10. Vissza vásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

III.11. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

III.12. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

III.13. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

23,84 fő.

III.14. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású: munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

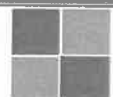
0 fő

A Társaság COVID-19 járvány érintettsége:

A COVID-19 járvány kapcsán tett felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapján követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügy- 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, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

A Társaság orosz-ukrán konfliktus érintettsége:

2022. február 24-én Oroszország és Ukrajna között háborús helyzet alakult ki, amely külpolitikai esemény a jelenlegi adatok alapján nem befolyásolja a Társaság üzletmenetét, szignifikáns eredményváltozás nem



tapasztalható. A Társaság részéről nincs orosz és ukrán befolyásoltság. A vezetőség folyamatosan monitorozza az aktuális külpolitikai helyzetet, figyelemmel kíséri a bekövetkezett gazdasági hatásokat és azt a Társaságra vetítve elemzi, hogy szükséges-e az üzletmenetbe történő beavatkozás.

k.m.f

BORA 94 Nonprofit Kft.
3525 Miskolc, Városháztér 1.
Cg: 05-09-017021
Adószám: 22248848-2-05



vállalkozás vezetője
(képviselője)

