

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Az NK SZÖVKER ZRt. 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójához
üzleti év 2021.01.01 - 2021.12.31.**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az NK SZÖVKER Szövetkezeti Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság rövidítve NK SZÖVKER ZRt. a Nagykanizsa és Környéke Általános Fogyasztási és Értékesítő Szövetkezet (rövidítve Nagykanizsai ÁFÉSZ) jogutódjaként alakult. A Zala Megyei Bíróság Cégbírósága 2006. április 25-i dátummal jegyezte be. Az átalakulás során a szövetkezeti gazdálkodási formából zártkörű részvénytársasággá alakult át.

A Társaság internetes honlapjának címe: www.abcdz.hu

Tevékenysége megkezdésének időpontja 2006. április 26.

Székhelye Nagykanizsa, Zrínyi utca 15. 8800

Fő tevékenysége 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

A cég jegyzett tőkéje 31 342 000 Ft.

Cégjegyzésre jogosult

Plánder József vezérigazgató

(an. Krisztián Ilona)

Lakcím, 8800 Nagykanizsa, Királyi Pál u. 15.sz.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős vezető

Plánder József vezérigazgató

(an. Krisztián Ilona)

Lakcím, 8800 Nagykanizsa, Királyi Pál u. 15.sz.

A ZRt-nél a Számviteli Törvény 155. § (3) bekezdése alapján 2008. évtől kezdődően a könyvvizsgálat nem kötelező.

1. Az NK SZÖVKER ZRt. számviteli politikájának rövid ismertetése

A ZRt. számviteli politikája részletesen foglalkozik az alkalmazott számviteli elvekkel, értékelési szabályokkal, módszerekkel és eljárásokkal.

Mérlegkészítés időpontja 2022. március 31.

A választott eredmény-kimutatás módszere: Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás („A” változat).

Alkalmazott értékelési eljárások és általános könyvvitel-technikai kérdések:

A ZRt-nél alkalmazott értékelési módszerek és eljárások a többször módosított 2000. évi C. tv. alapján kerültek megállapításra. A ZRt. 2011.évtől Egyszerűsített éves beszámolót készít és a kettős könyvvitelt vezető vállalkozások körébe tartozik.

Elsődlegesen az 5. számlaosztályba történik a könyvelés, majd a 8. számlaosztályba kerülnek átvezetésre a tárgydíszaki költségek.

Az egyéb ráfordítások, és a pénzügyi ráfordítások közvetlenül a 8. számlaosztályba kerülnek könyvelésre.

A bevétel elszámolások a mérlegszámlák és a 9. számlaosztályba kerülnek rögzítésre. A ZRt. 2008. januártól 1-től az ÁFA vonatkozásában a bérleti díjak és ingatlan értékesítés tekintetében a speciálisan adómentes számlázást választotta.

A ZRt. könyvvezetése a számviteli alapelvekre épül.

2. Az egyes mérlegtételek értékelési módszerei:

Eszközök:

a./ A befektetett eszközöket, forgóeszközöket beszerzési áron, illetve előállítási költségen értékeli a ZRt. figyelembe véve az elszámolt értékcsökkenést.

A terv szerinti értékcsökkenési leírást naptári napokra vetítve havonkénti gyakorisággal számolja el könyveiben.

A tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben ezeket az eszközöket a ZRt használni fogja.

Értékcsökkenési leírásánál alkalmazott módszer a lineáris módszer.

Az értékcsökkenési leírás speciálisan alkalmazott szabályai:

Bérbe adott tárgyi eszközei közül ingatlanoknál a leírási kulcs 5%, egyéb eszközeinél 30 %-os leírási kulcsot alkalmaz.

200 eFt-ot meg nem haladó beszerzési értékű tárgyi eszközeit aktiválásukkor azonnali értékcsökkenési leírással számolja el költségként.

Maradványértéket 2021.évben nem állapított meg.

b./ A készletek, és a pénzeszközök leltárral, illetve banki kivonatokkal egyeztetettek.

c./ A vevői és egyéb követelések az egyenlegközlőkkel egyeztetettek, egyenként minősítettek.

Források:

a./ Saját tőke:

A saját tőkerészek (jegyzett tőke, eredménytartalék)

értékelése a számviteli elvek alapján könyv szerinti értéken, egyeztetésekkel történik.

b./ Rövidlejáratú kötelezettség 4 002 eFt-os összegében jelentősebb tétel az adókötelezettségek 912 eFt-os összeggel, 1 610 eFt-os összeggel munkabér, kaució, letét 960 eFt-os összeggel összeggel szerepel.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség alakulása:

A ZRt. vagyoni összetétele (me: eFt)

Megnevezés	2020.12.31.	%	2021.12.31.	%
Immateriális javak	0	0	0	
Tárgyi eszközök	27 042	11,82	24 277	10,34
Befektetett pü. eszk.	0	0	0	
Készletek	0	0	0	
Követelések	130 884	57,21	*170 540	72,65
Értékpapírok	61 050	26,69	15 000	6,39
Pénzeszközök	9 383	4,10	24 702	10,52
Aktív időbeli elhatárolás	417	0,18	238	0,10
Eszközök összesen	228 776	100,00	234 757	100,00
Kötelezettségek	2 198	0,96	4 002	1,70
Passzív időbeli elhatárolás	249	0,11	0	
Saját tőke	226 329	98,93	230 755	98,30
Források összesen	228 776	100,00	234 757	100,00
Jegyzett tőke	31 342		31 342	
Eredménytartalék	192 658		194 986	
Befektetett eszközök	27 042		24 277	
Nettó árbevétel	15 681		16 744	
Adózott eredmény	2 329		4 427	

*ebből: Rövid lej. kölcsön anya váll. ÁRKÁDSOR Ker. Zrt 76 722 eFt
Rövid lej. kölcsön kapcs.váll. Dél-Zalai Áruház Zrt 93 677 eFt

3.1. Vagyoni helyzet és jövedelem mutatók

a/ Eszközhatékonyság, eszközök forgása

Nettó árbevétel / összes eszköz

2020.12.31.	2021.12.31.
0,069	0,071

A mutató kifejezi, hogy az eszközök a beszámolási év alatt nem térültek meg az árbevételben, egységnyi eszközre eső árbevétel mutatója 0,071.

b/ Tőkemultiplikátor (az eszközök saját forrásból fedezett aránya)

Összes eszköz / saját tőke

2020.12.31.	2021.12.31.
1,011	1,017

A mutató a saját forrásból fedezett eszközök arányát jelzi.

c/ Stabilitás

Saját tőke / Befektetett eszközök

2020.12.31.	2021.12.31.
8,369	9,505

A mutató jelzi, hogy a befektetett eszközök fedezettségét a saját forrás biztosítja.

d/ Saját tőke növekedésének aránya

Saját tőke / Jegyzett tőke

2020.12.31.	2021.12.31.
7,221	7,362

e/ Tartós források és a befektetett eszközök aránya
(Működési biztonság-mutató)

Saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettség / Befektetett eszközök

2020.12.31.	2021.12.31.
8,369	9,505

3.2. Pénzügyi helyzet mutatói:**a/ Eladósodottság mértéke:**

Összes kötelezettség / Saját tőke

2020.12.31.	2021.12.31.
0,009	0,017

Mérlegadatokat:

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Pénzeszközök	9 383	24 702
Értékpapírok	61 050	15 000
Követelések	130 884	170 540
Forgóeszközök	201 317	210 242
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 198	4 002
Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0
Kötelezettségek összesen	2 198	4 002

b/ Fizetőképesség mértéke:

(Pénzeszközök + követelések) / Rövid lejáratú kötelezettség

2020.12.31.	2021.12.31.
63,816	48,786

c/ Likviditási mutató

Forgóeszközök / Kötelezettségek

2020.12.31.	2021.12.31.
91,591	52,534

d/ (Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek

2020.12.31.	2021.12.31.
32,044	9,921

A mutató jelzi, hogy a követelésekkel csökkentett forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket a beszámolási évben is jelentős mértékben fedezi.

e/ Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek

2020.12.31.	2021.12.31.
59,547	42,614

A várhatóan befolyó követelések a rövid lejáratú kötelezettségeket biztonságosan fedezik.

II. SPECIFIKUS RÉSZ**II/A. A mérleghez kapcsolódó kiegészítő adatok, kimutatások****1. Befektetett eszközök állományváltozásának bemutatása és az értékcsökkenés alakulása (me: eFt)**

Megnevezés	Nyitó érték			Bruttó érték		Értékcsökkenés		Záró érték		
	Br. ért.	Écs.	Nettó	Növ.	Csökk.	Növ.	Csökk.	Br.ért.	Écs	Nettó
Immat.javak	0	0	0	53	53	53	53	0	0	0
Ingatlanok és kapcs.v.ért.jog	58 575	31 533	27 042	0	0	2 765		58 575	34 298	24 277
Egyéb ber.gép	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	58 575	31 533	27 042	53	53	*2 818	53	58 575	34 298	24 277

Megjegyzés*: ebből azonnali értékcsökkenési leírás 53 eFt.

2. Társasági adó alapot módosító tételek (me: eFt)**Növelő**

- Számviteli törvény alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás, és az eszköz kivezetésekor ráfordításként elsz. összeg	2 818
Növelő összesen	2 818

Csökkentő

- Adótörvény alapján figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, és az eszköz kivezetésekor ráfordításként elsz. összeg	2 818
- Elhatárolt veszteségből adóévben elszámolt összeg	2 318
Csökkentő összesen	5 136

3. Adózott eredmény levezetése

Megnevezés	Összeg (eFt)
1. Számviteli törvény szerinti adózás előtti eredmény	4 636
2. Adótörvény szerinti csökkentő tételek	5 136
3. Adótörvény szerinti növelő tételek	2 818
4. Társasági adó adóalap	2 318
5. Adókötelezettség 9%	209
6. Adózott eredmény	4 427

A Társaság a 4 427 eFt adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi.

II/B. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő adatok kimutatása**1. Költségek alakulása (me:eFt)**

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Anyagköltség	1 449	1 692
Igénybevett szolgáltatás értéke	980	1 095
Egyéb szolgáltatások értéke	231	286
Eladott (közvetített) szolgáltatás értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	2 660	3 073
Béreköltség	6 600	8 184
Személyi jellegű egyéb kifizetések	497	528
Bérfelrakások	108	234
Személyi jellegű ráfordítások összesen	7 205	8 946
Értékcsökkenési leírás	2 730	2 818
Költségek összesen	12 595	14 837

Kiemelt költségek részletezése:

Megnevezés	2020.12.31. (eFt)	2021.12.31. (eFt)
Bérleti díj	600	600
Ügyviteli munkadíj	360	360
Tagsági díjak	20	19
Bankköltség	177	232
Biztosítási díjak	54	54
Baleseti járadék	497	528
Iparűzési adó	233	124
Építményadó	514	514

2. Belföldi értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységenkénti megbontásban

TEÁOR'08 kódszám	Megnevezés	2021.12.31.
6820	Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	16 744
	Összesen:	16 744

3. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése**Egyéb bevételek (me: eFt)**

Megnevezés	2021.12.31.
Egyéb nem részletezett bevétel	620
Összesen:	620

Egyéb ráfordítások (me: eFt)

Megnevezés	2021.12.31.
Önkormányzati adók	638
Egyéb nem részletezett ráfordítás	483
Összesen:	1 121

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Tárgyévben foglalkoztatottak főbb adatai 2021. év

Létszám és a bér alakulása állománycsoportonként

Átlagos statisztikai létszám: 1,14 fő.

Megnevezés	2021.12.31. évi átl. stat. létszám (fő)	2021.12.31. évi bérköltség (eFt)
Teljes munkaidős		
fizikai	0,20	912
szellemi	0,15	471
összesen	0,35	1 383
Részmunkaidős		
fizikai	0	0
szellemi	0,79	6 756
összesen	0,79	6 756
Összesen	1,14	8 139
Állományba nem tartozók		45
Összesen	1,14	8 184

Vezető tisztségviselő Plánder József járandósága a beszámolási évben 6 000 000 Ft,
Pusztai Péter cégvezető járandósága 600 000 Ft.

2. Tulajdonviszonyok

Az alaptőke 31 342 db 1 000 Ft névértékű névre szóló törzsrészcsegyéből áll. Az NK SZÖVKER ZRt. 31 342 eFt névértékű részvényeiből az Árkádsor Kereskedelmi Zrt. tulajdona 27 319 eFt, szavazati aránya 87,16 %, magánszemélyek tulajdona 4 023 eFt. szavazati aránya 12,84 %. A beszámolási időszakban a ZRt magánszemélyektől részvényt nem vásárolt vissza.

Nagykanizsa, 2022. május 20.

Plánder József
vezérigazgató