



KÖZÖSSÉGI INFRASTRUKTÚRA

TOKAJI SZŐLŐ- ÉS BORTERMELÉSI KÖZÖSSÉGI  
INFRASTRUKTÚRA KÖZPONT  
NONPROFIT KFT

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

2022

## ÁLTALÁNOS

1. Működés megkezdésének éve: 2016. január 15.
2. Cégbírósági bejegyzés száma: 05-09-028546
3. A társaság adószáma: 25460535-2-05
4. Székhely: 3910 Tokaj, Dózsa Gy. út 2 sz.
5. A társaság fióktelepei: 3907 Tállya, 687/2 hrsz  
3917 Bodrogkisfalud 135/13 hrsz  
3958 Hercegkút, 034/8/A. hrsz
6. Székhely: 3910 Tokaj, Dózsa Gy. út 2 sz.
7. A társaság jegyzett tőkéje: 3 000 000 Ft
8. A társaság tulajdonosa: A Tokaji Borvidék Hegyközségi Tanácsa  
Nyilvántartási száma: 05-02-0002016; Képviselője: Dr. Molnár Péter,  
elnök.
9. A társaság ügyvezetője: Pásztor Péter 3910. Tokaj,  
Bodrogkeresztúri út 32 sz.
10. A társaság fő tevékenysége: Máshová nem sorolható egyéb  
közösségi, társadalmi tevékenység

Beszámolási időszak: 2022. január 1. - 2022. december 31.

Beszámolót összeállító adatai: Trinkely Erika 3916 Bodrogkeresztúr Iskola  
köz 1.; regisztrációs száma: 138014

Könyvvizsgáló cég adatai: AUDIKONT Könyvvizsgáló és Gazdasági  
Tanácsadó Kft. , 9700 Szombathely, Verseny u. 1/c ; nyilvántartásba-vételi  
szám: 001469. Könyvvizsgáló személy: Szabó Anna Piroska; kamarai  
tagsági szám: 002340

### **1./ Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak**

#### **1.01./ Szabályrendszer főbb jellemzői**

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklet "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

### **1.02./ Jelentős összegű hiba**

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 (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

2022. évben jelentős összegű hiba feltárása nem került sor.

### **1.03./ Nem jelentős összegű hiba**

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 (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

2022. évben nem jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

<b>Az előző év fejlesztési tartalék feloldás korrekciói</b>		
	mérleg sora (eredmény tartalék)	mérleg sora (lekötött tartalék)
Lekötött tartalék feloldása, ennek hatása	20 186 958 Ft	- 20 186 958 Ft
	mérleg sora (kötelezettség)	mérleg sora (adózott eredmény)
Társasági adó fizetési kötelezettség	218 000Ft	- 218 000Ft
összes hatás	20 404 958	-20 404 958

#### **1.04./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot

<b>Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek forint</b>	
Saját termelésű készletek állományváltozása	65 468 848
Bolti áru értékesítés bevétele	165 234 943
Borászati bér munkák árbevétele	189 164 033
Mezőgazdasági szolgáltatás árbevétele	43 033 350
Bevételeként elszámolt támogatás	514 214 426
<b>Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások</b>	<b>forint</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	135 392 041
Tervszerinti értékcsökkenés	507 192 103
Személyi jellegű ráfordítás	156 441 190
- ebből : bérköltség	136 973 721
személyi jellegű egyéb	2 131 894
bérjárulékok	17 335 575

#### **1.05./ Jelentős tételek**

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

<b>Ingtalanok bekerülési értéken</b>	
Hercegekút 034/8 telek	4 514 000
Bodrogkisfalud 135/15 telek	29 299 521
Bodrogkisfalud 135/17 telek	1 023 664
Tállya 687/2 telek	5 537 000
Borászati üzem Hercegekút	818 223 951
Borászati üzem Bodrogkisfalud	1 853 354 995
Beszerzési Központ Bodrogkisfalud	400 948 658
Borászati üzem Tállya	1 551 945 504
Tarcal Könyves K út 54.-idegen ingatlanon végzett beruházás	452 768 320
<b>Összesen</b>	<b>5 117 615 613</b>

#### **1.06./ Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése**

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik. Az értékcsökkenés elszámolása bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel történik.

2022 évben ezen módszerrel elszámolt értékcsökkenés összege  
507 058 199 Ft.

#### **1.07./ 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése**

100 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

Használatba vételkor egyösszegben elszámolt amortizáció összege  
133 904 Ft.

#### **1.08./ Társaság vásárolt készleteinek értékelése**

Tételes leltározással az utolsó ÁFA nélküli beszerzési árral értékeli. Vásárolt készletek értéke a Mérleg forduló napján 62 306 141 Ft.



### **1.09./ Saját termelésű készletek értékelése**

Saját termelésű készleteknél közvetlen költségen értékeli.

Közvetlen önköltség meghatározás módja a számviteli politika alapján: a közvetlenül felmerülő anyag, személyi jellegű, gép, energia költség.

2022. december 31.-én a társaság nyilvántartásában az alábbi értékben szerepelnek a saját termelésű készletek:

<b>Saját termelésű készletek értéke</b>		forint
Késztermék		6 653 855 Ft
Félkésztermék		16 620 426 Ft

### **1.10 Aktív- passzív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolás tartalmazza az elkövetkező évre előre megfizetett biztosítási díjat és egyéb költséget , valamint a kapott, de fordulónapig jóvá nem hagyott támogatás terhére felmerült költségeket fedező támogatás összege, mindösszesen 143 561 769 Ft összegben.

#### Passzív időbeli elhatárolások

- Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek 140 000 Ft .- Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatások halasztott bevétele, mellyel kapcsolatosan költség még nem merült fel 6 024 597 865 Ft.

### **1.11 Követelésekre képzett értékvesztés**

A Kft vevő követeléseire tárgyévben 715 058 Ft értékvesztést képzett, visszairás nem történt.

## 1.12 Saját tőke elemeinek változása

adatok ezer Ft-  
ban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. JEGYZETT TŐKE	3 000			3 000
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2092		3 452	- 1360
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	20 187	5 000	20 187	5 000
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-18 639	23 558		4 919

### 1.13 Lekötött tartalék

Társaság 2019. évi eredmény tartalékából képzett fejlesztési tartalékot fejlesztésre 2021. év végével felhasználta, így azt áthelyezte eredménytartalékba.

Társaság adózás előtti eredménye 2022 évben 5 292 456 Ft, melynek következtében 5 millió Ft-ot átvezetett fejlesztési tartalék címen lekötött tartalékba a jövőbeni fejlesztéseire.

### 1.14 Adózott eredmény

Társaság a 2022. évi adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

## 2.00./ További kiegészítések

2.01./ Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

2.02./ 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.

2.03./ Vezető tisztségviselőknek 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.

2.04./ Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoronként anya, illetve leányvállalattal szemben A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.  
Alapítóval szembeni követelés a Mérleg fordulónapján nem volt .

2.05./ Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év  
A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

2.06./ Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját.

1, Támogatás visszafizetési biztosíték- Ingatlan nyilvántartásba jelenleg be nem jegyzett jelzálogjog 8.175 .470.000, - Ft.

2, Folyószámla hitel ( 70.000.000,- Ft összeg) biztosíték ingóságot (készletet) terhelő jelzálogjog 84.000.000, - Ft keretösszegben

2.07./ Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok  
Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

2.08./ Valós értéken történő értékelés bemutatása  
Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

2.09./ Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása  
Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

2.10./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:  
19 fő.


2.11./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású: munkavállalók átlagos statisztikai létszáma  
10 fő

2.12./ Tárgyévben foglalkoztatott részmunkaidős munkavállalók átlagos statisztikai létszáma  
1 fő



2.13./ Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen  
30 fő

Tokaj, 2023. március 14.



Tokaji Szőlő- és Bortermelési  
Közösségi Infrastruktúra  
Központ Nonprofit KFT  
3910 Tokaj, Dózsa György utca 2.  
Adószám: 25460535-2-05

Pásztor Péter

ügyvezető