

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A

**Felsőtárkány Bükk-kapu Kft.**

2016. évi  
egyszerűsített éves beszámolójához

<b>A társaság alakulásának éve:</b>	<b>2009</b>
<b>Székhelye:</b>	<b>3324 Felsőtárkány, Fő utca 101.</b>
<b>Működési forma:</b>	<b>Korlátolt felelősségű társaság</b>
<b>Tevékenységi kör:</b>	<b>9499 – M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység</b>
<b>Jegyzett tőke:</b>	<b>100.920 eFt</b>
<b>Saját tőke:</b>	<b>141.609 eFt</b>

**I. Általános rész**

1./ Számviteli politika  
Célkitűzése:

A számviteli politika – mindazon módszerek és eszközök összessége, mely biztosítja a Számviteli Törvény végrehajtását a vállalkozás adottságait és körülményeit figyelembe véve – alapvető célkitűzése, olyan számviteli rendszer kialakítása, amely megbízható, valós információkat nyújt az üzletvezetéshez, illetve az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

<b>Könyvvezetés módja</b>	<b>Kettős könyvvitel</b>
<b>Beszámoló formája</b>	<b>Egyszerűsített éves beszámoló</b>
<b>Eredménykimutatás</b>	<b>Összköltségeljárással készül</b>
<b>Mérleg</b>	<b>A változat</b>
<b>Mérlegkészítés időpontja</b>	<b>2017. április 11.</b>

### Értékelési eljárások:

<b>Befektetett eszközök</b>	<b>Könyv szerinti értéken</b>
<b>Vásárolt készletek</b>	<b>Tényleges beszerzési áron</b>
<b>Saját termelésű készletek</b>	<b>Tényleges önköltségen</b>
<b>Vevők, követelések</b>	<b>Könyv szerinti értéken</b>
<b>Pénzeszközök</b>	<b>Könyv szerinti értéken</b>
<b>Aktív, passzív elhatárolások</b>	<b>Könyv szerinti értéken</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>Könyv szerinti értéken</b>

#### **Amortizációs politika:**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök elhasználódási körülményeit figyelembe véve, eszközönként, az aktiválás napjától, annak maradványértékével csökkentett bruttó értéke után, lineárisan kerül az értékcsökkenés megállapításra. Az 100.000 Ft alatti egyedi előállítású vagy beszerzési értékű eszközöket azonnal, használatbavételkor egy összegben számoljuk el terv szerinti értékcsökkenési leírásként. Az értékcsökkenés elszámolása negyedévenként történik. Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor, ha az érintett befektetett eszköz megsemmisülésével, feleslegessé válásával, megrongálódásával, illetve hiányával kapcsolatos események következnek be, továbbá ha ezen eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Ha a terven felüli leírás okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, a terven felüli leírást visszairással csökkenteni kell.

#### **Az értékvesztés elszámolásának módszere**

A tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, a saját és vásárolt készletek, az egy éves futamidőt meghaladó hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, valamint a követelések esetében értékvesztést számolunk el, ha a könyv szerinti értékük jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci érték. Tartósnak tekintjük a mérlegkészítést megelőzően legalább egy éven keresztül fennálló időszakot, jelentős összegnek pedig a bekerülési érték, illetve a beszerzési érték 10 %-át meghaladó értéket.

#### **Külföldi pénznemben felmerülő ügyletek elszámolása**

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek, az ügylet napján érvényes MNB középárfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet időpontjában érvényes árfolyam közötti különbözetből adódó árfolyamnyereség vagy árfolyamveszteség az eredménykimutatásban a pénzügyi műveletek bevételei, illetve ráfordításai soron jelennek meg. A devizás eszközök és források év végi értékelésére választott árfolyam, az MNB árfolyama.

#### **A jelentős hiba meghatározása**

Jelentős összegű a hiba, ha az adott üzleti évet érintő feltárt hibák előjeltől független együttes összege meghaladja az adott üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. Ebben az esetben háromszlopos mérleget kell készíteni.

A társaság nem él a piaci értéken és a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

## 2./Piaci pozíció bemutatása

A vállalkozás a tevékenységét a 2009-es évben kezdte.

A Társaság főtevékenysége: Egyéb közösségi és társadalmi tevékenység.

Egyéb tevékenysége: Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása és üzemeltetése

A Társaság piaci helyzete jó.

## 3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

## Eszközök összetétele

	2015		2016	
	e Ft	%	e Ft	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>143.292</b>	<b>97,28</b>	<b>141.492</b>	<b>95,61</b>
<b>Forgóeszközök</b>	<b>4.005</b>	<b>2,72</b>	<b>6.498</b>	<b>4,39</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>147.297</b>	<b>100</b>	<b>147.990</b>	<b>100</b>

## Források összetétele

	2015		2016	
	e Ft	%	e Ft	%
<b>Saját tőke</b>	<b>141.563</b>	<b>96,11</b>	<b>141.609</b>	<b>95,69</b>
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>263</b>	<b>0,18</b>	<b>884</b>	<b>0,6</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5.471</b>	<b>3,71</b>	<b>5.497</b>	<b>3,71</b>
<b>Összesen:</b>	<b>147.297</b>	<b>100</b>	<b>147.990</b>	<b>100</b>

	2015	2016
<b>Saját tőke aránya:</b>		

Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100=	99,81 %	99,38 %
--	---------	---------

**Likviditási ráta:**

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100=	1522,81 %	735,07 %
--	-----------	----------

**Jövedelmezőségi mutató:**

1) Árbevétel a.= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}} * 100 =$	0,06 %	0,66 %
--	--------	--------

2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke*100=	0,004 %	0,032 %
--	---------	---------

**II. Specifikus rész:****Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:****a. Befektetett eszközök bemutatása:****- Bruttó érték változás (e Ft):**

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	1.733	170	0	1.903
Immateriális javak	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	151.217	980	0	152.197
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>152.950</b>	<b>1.150</b>	<b>0</b>	<b>154.100</b>

**- Értécsökkenés változás (e Ft):**

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	1.733	170	0	1.903
Immateriális javak	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	7.925	2.779	0	10.704
<b>Összesen</b>	<b>9.658</b>	<b>2.949</b>	<b>0</b>	<b>12.607</b>

**b. A befektetett eszközök, készletek, értékpapírok értékhelyesbítése:**

A társaságunk nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével, nem számolunk el értékhelyesbítést.

**c. A követelések értékvesztése:**

A társaság tárgyévben a követelések után értékvesztést nem számolt el.

**d. Környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközök:**

A társaságnak a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

**e. Környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék:**

A társaság a környezetvédelmi és garanciális kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

**f. Veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai:**

A társaság tevékenysége során veszélyes hulladékok nem keletkeznek.

**g. Céltartalék képzése függő kötelezettséget korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget jelentő kiadásokra:**

A társaság korengedményes nyugdíj és végkielégítés céljára céltartalékot nem képez.

**h. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, továbbá az öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek:**

A társaságnak zálogjoggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

**i. Saját tőke változása (e Ft):**

	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyév</b>
D. Saját tőke	141.563	141.609
I. Jegyzett tőke	100.920	100.920
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	34.660	34.660
IV. Eredménytartalék	5.977	5.983
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>6</b>	<b>46</b>

**j. Követelések részletezése: /eFt /**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyév</b>
Vevőkövetelések	582	658
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járadékok	632	70
Egyéb követelés	6	7
<b>Összesen</b>	<b>1.220</b>	<b>735</b>

**k. Lekötött tartalék jogcímeik szerint:**

<b>Lekötött tartalék összesen (e Ft):</b>	<b>0</b>
---	----------

**l. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközökre, forrásokra gyakorolt hatása:**

Jelentős összegű hibát tárgyévben nem tártunk fel.

**m. Érték nélkül kimutatott vagyontárgyak bemutatása:**

A teljesen leírt eszközöket a bruttó érték és az értékcsökkenés meghatározásával az analitikus nyilvántartásban tartjuk nyilván. A társaság jelenleg nem rendelkezik eszközökkel.

**n. Immobil készletek nagysága.**

A társaságnak nincs immobil készlete.

**ny. Aktív, passzív időbeli elhatárolások bemutatása:**

Társaságunk év végi mérlegében aktív időbeli elhatárolást nem szerepeltet, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig 5.497 E Ft, mely beruházásra kapott támogatás volt.

**o. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)**

Megnevezés	2015	2016
Szállítók	79	176
Adók-járadékok	36	568
Munkabér	21	0
Hitel, Kölcsön	0	0
Egyéb	127	140
<i>Következő időszakra áthúzódó áfa</i>	<i>125</i>	<i>140</i>
<i>Késedelmi pótlék</i>	<i>2</i>	<i>0</i>
<b>Összesen</b>	<b>263</b>	<b>884</b>

**p. Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése ( Ft)**

Megnevezés	2015	2016
Pénzügyi lízing éven túli része	0	0
Tagi kölcsönök	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések****a. Támogatási program keretében kapott elszámolt összeg és annak felhasználása:**

Tárgyévben a társaság a Felsőtárkány Község Önkormányzattól kapott támogatást a költségeinek fedezetére használta fel.

**b. Társasági adóalap módosító tételek: (e Ft)**

A társaság a minimum adó szerint állapítja meg az adófizetési kötelezettségét.

**c. Eredmény kimutatás részletezése: (e Ft)**

01. Értékesítés nettó árbevétele:	8.132 eFt
02. Aktivált saját teljesítmények értéke	0 eFt
03. Egyéb bevételek összesen:	1.478 eFt
04. Anyagjellegű ráfordítások összesen:	5.790 eFt
Anyagköltség	3.715 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.435 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	0 eFt
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	0 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	640 eFt
05. Személyi jellegű ráfordítások:	645 eFt
Béreköltség	510 eFt
Személyi jellegű egyéb kifiz.	0 eFt
Bérijáradékok	135 eFt
06. Értékcsökkenési leírás	2.949 eFt
07. Egyéb ráfordítások összesen:	163 eFt
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:</b>	<b>63 eFt</b>
08. Pénzügyi műveletek bevételei	2 eFt
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 eFt
<b>B. Pénzügyi művelete eredménye</b>	<b>2 eFt</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>65 eFt</b>
10. Adófizetési kötelezettség	19 eFt
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>46 eFt</b>

### **III. Tájékoztató jellegű adatok**

**1. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság részére folyósított előlegek, kölcsönök, visszafizetési feltételével, továbbá az üzleti év után járó járandóság összege:**

Ügyvezetők, tisztségviselők díjazása:

Tisztségviselők(fő):	0
Ügyvezetők(fő):	1
Részére kifizetett járandóság(e Ft):	510

Az ügyvezető tag részére kölcsön, előleg folyósítás nem volt. A társaságnál felügyelő bizottság működik.

**2. A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és lakóhelye, aki a beszámoló aláírására kötelezett.**

Farkas Tamás  
3324 Felsőtárkány, Ifjúság út 6.

**3. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű kifizetések bemutatása:**

**Munkavállalók létszáma, bérköltsége / ügyvezető nélkül /:**

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)
Alkalmazott:	0	0
Egyéb	0	0
Összesen:	0	0

**4. Többségi vagy, jelentős részesedéssel rendelkező tagok:**

Többségi részesedéssel ( 50% felett) rendelkező tag:	Felsőtárkány Község Önkormányzata
Jelentős részesedéssel (25-50% között) rendelkező tag:	

**5. Környezetvédelem**

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek a társaságnak.

**6. Külföldi telephelyek főbb adatai**

A társaság nem rendelkezik külföldi telephellyel.

**7. Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások fajtánként**

A társaságnak nincs ilyen kötelezettség vállalása.

**8. Tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, és swap ügyletek eredménye**

A társaságnak nincsenek ilyen ügyletei.

9. **A társaság tárgyévi eredményéből az alapítói határozata szerint osztalékot nem fizet.**
10. **A választott könyvvizsgáló: Pelazol Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.  
(MKVK sz.: 000563) képviselőjében Szabó Józsefné  
MKVK tagszám: 000091**
11. **A beszámolót az Agria Berotax Kft. képviselőjében Juhász János Szabolcsné  
mérlegképes könyvelő állította össze.  
Regisztrációs száma: 141084**

Felsőtárkány, 2017. április 11.

Farkas Tamás  
A társaság vezetője (képviselője)