

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Felsőtárkány Bükk-kapu Kft.

2019. évi
egyszerűsített éves beszámolójához

A társaság alakulásának éve:	2009
Székhelye:	3324 Felsőtárkány, Fő utca 101.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Tevékenységi kör:	9499 – M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Jegyzett tőke:	165.014 eFt
Saját tőke:	209.093 eFt

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.

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Eredménykimutatás	Összköltségeljárással készül
Mérleg	A változat
Mérlegkészítés időpontja	2020. április 11.

Értékelési eljárások:

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

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 a tulajdonában lévő ipari területeken ipari park kialakítására európai uniós forrásból nyújtott / TOP-1.1.1-16-HE1-2017-00008 / költségvetési támogatást kapott.

A beruházás befejezése 2020.évben várható.

A Társaság piaci helyzete jó.

3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

Eszközök összetétele

	2018		2019	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	215.945	94,70	287.480	59,90
Forgóeszközök	11.971	5,25	192.414	40,09
Aktív időbeli elhatárolások	121	0,05	8	0,01
Összesen:	228.037	100	479.902	100

Források összetétele

	2018		2019	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	207.965	91,20	209.093	43,57
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	1.964	0,86	201.095	41,90
Passzív időbeli elhatárolások	18.108	7,94	69.714	14,53
Összesen:	228.037	100	479.902	100

Saját tőke aránya:**2018****2019**

Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100=

99,06 %

50,97 %

Likviditási ráta:

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100=

609,52 %

95,68%

Jövedelmezőségi mutató:

1) Árbevétel a.= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}} * 100 = 8,71 \%$

9,99 %

2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke*100=

0,68 %

0,54 %

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

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	2.621	0	0	2.621
Immateriális javak	0	69	0	69
Tárgyi eszközök	218.236	2.074	0	220.310
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Összesen	220.857	418	0	223.000

- Értékcsökkenés változás (e Ft):

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	2.621	0	0	2.621
Immateriális javak	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	16.773	2.959	0	19.732
Összesen	19.394	2.959	0	22.353

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):

	Előző időszak	Tárgyév
D. Saját tőke	207.965	209.093
I. Jegyzett tőke	165.014	165.014
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	34.660	34.660
IV. Eredménytartalék	7.429	8.291
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	862	1.128

j. Követelések részletezése: /eFt /

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	1.718	143
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járadékok	977	73
Egyéb követelés	74	39
Összesen	2.769	255

k. Lekötött tartalék jogcímeik szerint:

Lekötött tartalék összesen (e Ft):	0
---	----------

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.

n. Immobil készletek nagysága.

A társaságnak nincs immobil készlete.

ny. Aktív, passzív időbeli elhatárolások bemutatása:

Társaságunk év végi mérlegében az aktív időbeli elhatárolások értéke **8 eFt**, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig **69.714 eFt**, mely beruházásra kapott Uniós támogatás volt.

o. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2018	2019
Szállítók	945	530
Adók-járadékok	270	73
Munkabér	378	0
Hitel, Kölcsön	5	0
Egyéb	366	0
Beruházásra kapott Uniós támogatás előlege	0	200.492
<i>Következő időszakra áthúzódó áfa</i>	<i>366</i>	<i>0</i>
<i>Késedelmi pótlék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen	1.964	201.095

p. Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (Ft)

Megnevezés	2018	2019
Pénzügyi lízing éven túli része	0	0
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	0	0

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)

Adózás előtti eredmény	1.219 eFt
<i>Növelő tételek</i>	<i>2.976 eFt</i>
Értékcsökkenés	2.959 eFt
Számlarendezés	17 eFt
<i>Csökkenő tételek</i>	<i>3.184 eFt</i>
Értékcsökkenés	3.184 eFt
Adóalap	1.011 eFt

c. Eredmény kimutatás részletezése: (e Ft)

01. Értékesítés nettó árbevétele:	9.924 eFt
02. Aktivált saját teljesítmények értéke	5.894 eFt
03. Egyéb bevételek összesen:	207 eFt
04. Anyagjellegű ráfordítások összesen:	4.461 eFt
Anyagköltség	1.795 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.962 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	0 eFt
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	0 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	704 eFt
05. Személyi jellegű ráfordítások:	7.412 eFt
Béreköltség	6.637 eFt
Személyi jellegű egyéb kifiz.	0 eFt
Bérfelrakások	775 eFt
06. Értékcsökkenési leírás	2.959 eFt
07. Egyéb ráfordítások összesen:	181 eFt
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	1.012 eFt
08. Pénzügyi műveletek bevételei	207 eFt
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 eFt
B. Pénzügyi műveletek eredménye	207 eFt
C. Adózás előtti eredmény	1.219 eFt
10. Adófizetési kötelezettség	91 eFt
D. Adózott eredmény	1.128 eFt

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):	1.285

Az ügyvezető 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:	2	5.352
Egyéb	0	0
Összesen:	2	5.352

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, 2020. április 11.

Farkas Tamás
A társaság vezetője (képviselője)