

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Felsőtárkány Nonprofit Kft.

2019. évi
egyszerűsített éves beszámolójához

A társaság alakulásának éve:	2004
Székhelye:	3324 Felsőtárkány, Fő út 101.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Tevékenységi kör:	4211 – Út, autópálya építése
Jegyzett tőke:	3.000 eFt
Saját tőke:	12.525 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.

Könyvvizetés 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 a tervek szerinti értékcsökkenési leírásként. Az értékcsökkenés elszámolása havonta 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 árfolyamvesztés 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 Felsőtárkány Községüzemeltetési Közhasznú Társaságot (Felsőtárkány KHT) FELSŐTÁRKÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA alapította 2004. 10. 15-én 3 millió Ft jegyzett tőkével. A vállalkozás Cégbírósági bejegyzése 2005. 01. 05-én megtörtént.

A Társaság 2008 évben átalakult Korlátolt Felelősségű Társasággá.

A Társaság a Felsőtárkányi Községi Önkormányzat illetékességi területén belül ár- és belvízvédelmi, környezet- és természetvédelmi, közrend- és közlekedésbiztonsági védelmi feladatokat lát el. Feladata továbbá az Önkormányzat illetékességi területén belül utak és hidak üzemeltetése.

A Társaság Alapító Okirata alapján vállalkozási tevékenységet is folytathat. Az üzletszerű gazdasági tevékenység kiegészítő jellegű volt az előző években, melyet a közhasznú tevékenysége elősegítése érdekében végzett.

A 2014-es évben a társaság neve megváltozott, melynek oka, hogy a közhasznúsági feltételeknek a törvény szerint nem felelt meg. A társaság új neve: **Felsőtárkány Nonprofit Kft.**

3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

Eszközök összetétele

	2018		2019	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	18.837	84,48	18.599	84,00
Forgóeszközök	3.181	14,27	3.407	15,39
Aktív időbeli elhatárolások	280	1,25	135	0,61
Összesen:	22.298	100	22.141	100

Források összetétele

	2018		2019	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	9.801	43,96	12.525	56,57
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	10.840	48,61	6.730	30,40
Passzív időbeli elhatárolások	1.657	7,43	2.886	13,03
Összesen:	22.298	100	22.141	100

2018 2019

Saját tőke aránya:

Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100= 47,48 % 65,05 %

Likviditási ráta:

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100= 46,79 % 157,29 %

Jövedelmezőségi mutató:

1) Árbevétel a.= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel + Egyéb bevétel}} * 100 = 4,96 \% \quad 7,58 \%$

2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke*100= 2,20 % 21,75 %

II. Specifikus rész:

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

a. **Befektetett eszközök bemutatása:**
- **Bruttó érték változás (e Ft):**

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	1.953	312	162	2.103
Immateriális javak	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	35.750	3.571	434	38.888
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Összesen	37.703	3.883	596	40.991

- **Értékcsökkenés változás (e Ft):**

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	1.953	312	162	2.103
Immateriális javak	45	0	0	45
Tárgyi eszközök	24.938	3.656	200	28.394
Összesen	26.936	3.968	392	30.542

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	9.801	12.525
I. Jegyzett tőke	3.000	3.000
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	6.585	6.801
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	216	2.724

j. Követelések részletezése: /eFt /

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	1.690	30
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járadékok	552	295
Egyéb követelés	95	27
Összesen	2.337	352

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 aktív időbeli elhatárolás értéke **135 e Ft**, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig **2.886 e Ft**, mely beruházásra kapott támogatás volt.

o. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2018	2019
Szállítók	173	187
Adók-járadékok	2.805	153
Munkabér	2.526	0
Hitel, Kölcsön	1.295	1.826
Egyéb	0	0
<i>Letiltás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Vevőktől kapott előleg</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Következő évre áthúzódó áfa</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen	6.799	2.166

p. Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (Ft)

Megnevezés	2018	2019
Pénzügyi lízing éven túli része	4.041	4.564
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	4.041	4.564

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. Kisvállalati adóalap módosító tételek: (e Ft)

Személyi jellegű kifizetések	49.774 eFt
KIVA kedvezmény	7.380 eFt
Növelő tételek	71 e Ft
Számlarendezés	70 e Ft
Késedelmi pótlék	1 e Ft
Csökkentő tételek	0 eFt

c. Eredmény kimutatás részletezése: (e Ft)

01. Értékesítés nettó árbevétele:	62.761 eFt
02. Aktivált saját teljesítmények értéke	0 eFt
03. Egyéb bevételek összesen:	48.460 eFt
04. Anyagjellegű ráfordítások összesen:	46.389 eFt
Anyagköltség	27.153 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	10.843 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	683 eFt
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	6.646 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	1.063 eFt
05. Személyi jellegű ráfordítások:	51.088 eFt
Béreköltség	50.766 eFt
Személyi jellegű egyéb kifiz.	115 eFt
Bérfelárak	207 eFt
06. Értécsökkenési leírás	3.968 eFt
07. Egyéb ráfordítások összesen:	1.342 eFt
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	8.434 eFt
08. Pénzügyi műveletek bevételei	1 eFt
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	191 eFt
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-190 eFt
C. Adózás előtti eredmény	8.244 eFt
10. Adófizetési kötelezettség	5.520 eFt
D. Adózott eredmény	2.724 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):	4.546

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.

Csáti Sándor
3324 Felsőtárkány, Koronás út 22.

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

Munkavállalók létszáma, bérköltése / ügyvezető nélkül /:

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltés (e Ft)
Alkalmazott:	15	45.228
Egyéb	0	0
Összesen:	15	45.228

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 a taggyűlési határozata szerint osztalékot nem fizet.

10. A választott könyvvizsgáló: Pelazol Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

(MKVK sz.: 000563) képviseletében Szabó Józsefné

MKVK tagszám: 000091

11. A beszámolót az Agria Berotax Kft. képviseletében Juhász János Szabolcsné mérlegképes könyvelő állította össze.

Regisztrációs száma: 141084

Felsőtárkány, 2020. április 11.

Csáti Sándor
A társaság vezetője (képviselője)