

**FELSŐTÁRKÁNYI KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT Kft.**  
**3324 Felsőtárkány, Fő ÚT 101.**

**Cégjegyzékszám: 10-09-035286**

2015. évi Egyszerűsített éves beszámolójának  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

2015. 07. 13 – 2015. 12. 31.  
üzleti évről

Felsőtárkány, 2016. május 06.

Gál Ádám  
a vállalkozás vezetője

## **A., Általános jellegű kiegészítések**

### **1., A vállalkozás bemutatása**

A Felsőtárkány Közétkeztetési Nonprofit Társaságot (Kft) FELSŐTÁRKÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA alapította 2015.07.01-én 3 millió Ft jegyzett tőkével. A vállalkozás Cégbírósági bejegyzése 2015.07.13-án megtörtént. A társaság tulajdonosa a Felsőtárkány Község Önkormányzata a társaság jegyzett tőkéjét 6 millió forintra emelte, a Cégbíróság 2016.01.06-án a tőke emelést bejegyezte..A Társaság főtevékenysége: Egyéb vendéglátás.

Egyéb tevékenysége: Rendezvényi étkeztetés A Társaság a Felsőtárkányi Községi Önkormányzat illetékességi területén belül ellátja az iskola,óvoda,idősek szociális étkeztetési feladatokat lát el. Lakossági megrendeléseket is fogad, valamint rendezvényi étkeztetéseket is vállal.

### **2., A számviteli politika általános előírásai**

A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és 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.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérleg fordulónapja december 31. a mérlegkészítés időpontja május 06.

### **3., A beszámoló elkészítésénél alkalmazott értékelési eljárások**

A vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

### **4., Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága**

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolják el, negyedévente az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor, értékcsökkenési leírásként egy összegben számolják el.

## B., Specifikus jellegű kiegészítések

### 1., A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A befektetett eszközökön belül a vállalkozás nem rendelkezik immateriális jószággal, illetve befektetett pénzügyi eszközzel csak a tárgyi eszköz változást tudja bemutatni.

● A tárgyi eszközök változása:	
➤ nyitó nettó érték	0 e Ft
➤ növekedés	4.543 e Ft
➤ csökkenés	756 e Ft
➤ záró nettó érték	3.789 e Ft
➤ halmozott écs. Nyitó	0 e Ft
➤ növekedés	756 e Ft
➤ csökkenés	0 e Ft
➤ halmozott écs záró	756 e Ft
● A forgóeszközök:	7.060 e Ft
Készletek	112 e Ft
Követelések	3.671 e Ft
Pénzeszközök	3.277 e Ft
Aktív időbeli elhatárolás	22 e Ft
● Összetétel szerint:	
● Tárgyi eszközök aránya:	34,85 %
● Forgó eszközök aránya:	64,93 %
● A saját tőke tárgyévi változása	-1.304 e Ft
➤ A vállalkozás eredménye	-1.304 e Ft
● Mérleg főösszeg	10.871 e Ft

### 2., Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

● a vállalkozás nettó árbevétele	11.586 e Ft
● Aktivált saját teljesítmény értéke	0 e Ft
● az egyéb bevétel összege	2.916 e Ft

## **C., Tájékoztató jellegű kiegészítések**

A foglalkoztatott munkavállalók létszáma 2015. évben az alábbiak szerint alakult:

2015. 01. 01.	0 fő
2015. 12. 31.	4 fő

A Kft -nek 2015-ben peresített követelése nem volt.

Az állománycsoportonkénti részletezés a következő:

- szellemi dolgozó	1 fő
munkabére	1.832 e Ft
személyi jellegű egyéb kifizetés	0 e Ft
- fizikai dolgozó	3 fő
béreköltsége	2.724 e Ft
személyi jellegű egyéb kifizetés	0 e Ft

### **Egyéb kiegészítés:**

A társaság könyvvizsgálatát: Pelazol Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

képviselésében

Szabó Józsefné végezte

kamarai reg. szám: MKVK 000091

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős : Agria Berotax Kft.

képviselésében

Juhász János Szabolcsné

mérlegképes könyvelő

PM reg. száma:141084