

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

**Felsőtárkány Nonprofit Kft.**

2016. évi  
egyszerűsített éves beszámolójához

<b>A társaság alakulásának éve:</b>	<b>2004</b>
<b>Székhelye:</b>	<b>3324 Felsőtárkány, Fő út 101.</b>
<b>Működési forma:</b>	<b>Korlátolt felelősségű társaság</b>
<b>Tevékenységi kör:</b>	<b>4211 – Út, autópálya építése</b>
<b>Jegyzett tőke:</b>	<b>3.000 eFt</b>
<b>Saját tőke:</b>	<b>6.761 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>Könyvvizetés 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 22.</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 a tervek szerinti értékcsökkenési leírás szerint. 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

	2015		2016	
	e Ft	%	e Ft	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>20.026</b>	<b>86,58</b>	<b>17.333</b>	<b>72,42</b>
<b>Forgóeszközök</b>	<b>3.062</b>	<b>13,24</b>	<b>6.557</b>	<b>27,40</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>43</b>	<b>0,18</b>	<b>42</b>	<b>0,18</b>
<b>Összesen:</b>	<b>23.131</b>	<b>100</b>	<b>23.932</b>	<b>100</b>

### Források összetétele

	2015		2016	
	e Ft	%	e Ft	%
<b>Saját tőke</b>	<b>6.695</b>	<b>28,94</b>	<b>6.761</b>	<b>28,25</b>
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>6.141</b>	<b>26,55</b>	<b>11.762</b>	<b>49,15</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>10.295</b>	<b>44,51</b>	<b>5.409</b>	<b>22,6</b>
<b>Összesen:</b>	<b>23.131</b>	<b>100</b>	<b>23.932</b>	<b>100</b>

2015 2016

**Saját tőke aránya:**

Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/\*100= 52,16 % 36,50 %

**Likviditási ráta:**

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség\*100= 78,45 % 62,63 %

**Jövedelmezőségi mutató:**

1) Árbevétel a.=  $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}} * 100 =$  1,32 % 0,6 %

2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke\*100= 1,73 % 0,99 %

**II. Specifikus rész:**

**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

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

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
<b>Kis értékű tárgyi eszközök</b>	<b>1.354</b>	<b>323</b>	<b>0</b>	<b>1.677</b>
<b>Immateriális javak</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45</b>
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>27.459</b>	<b>787</b>	<b>0</b>	<b>28.246</b>
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>28.858</b>	<b>1.110</b>	<b>0</b>	<b>29.968</b>

- **Értécsökkenés változás (e Ft):**

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
<b>Kis értékű tárgyi eszközök</b>	<b>1.354</b>	<b>323</b>	<b>0</b>	<b>1.677</b>
<b>Immateriális javak</b>	<b>29</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>35</b>
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>15.601</b>	<b>3.472</b>	<b>0</b>	<b>19.073</b>
<b>Összesen</b>	<b>16.984</b>	<b>3.800</b>	<b>0</b>	<b>20.785</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):**

	Előző időszak	Tárgyév
D. Saját tőke	6.695	6.761
I. Jegyzett tőke	3.000	3.000
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	3.579	3.694
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>116</b>	<b>67</b>

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

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	542	707
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járulékok	1.400	219
Egyéb követelés	479	365
<b>Összesen</b>	<b>2.421</b>	<b>1.291</b>

**k. Lekötött tartalék jogcímeik szerint:**

Lekötött tartalék összesen (e Ft):	<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.

**n. Immobil készletek nagysága.**

A társaságnak nincs immobil készlete.

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

Társaságunk év végi mérlegében aktív időbeli elhatárolás értéke 42 E Ft, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig 5.409 E Ft, mely beruházásra kapott támogatás volt.

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

Megnevezés	2015	2016
Szállítók	594	572
Adók-járadékok	2.356	2.788
Munkabér	41	1.912
Hitel, Kölcsön	880	1.004
Egyéb	32	4.194
<i>Letiltás</i>	32	126
<i>Vevőktől kapott előleg</i>	0	4.000
<i>Következő évre áthúzódó áfa</i>	0	68
<b>Összesen</b>	<b>3.903</b>	<b>10.470</b>

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

Megnevezés	2015	2016
Pénzügyi lízing éven túli része	2.238	1.292
Tagi kölcsönök	0	0
<b>Összesen</b>	<b>2.238</b>	<b>1.292</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)**

<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	<b>5.653 eFt</b>
Értékcsökkenés	3.480 eFt
Számlarendezés	73 eFt
Alapítványi befizetés	2.100 eFt
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>	<b>3.480 eFt</b>
Értékcsökkenés	3.480 eFt

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

01. Értékesítés nettó árbevétele:	26.064 eFt
02. Aktivált saját teljesítmények értéke	1.429 eFt
03. Egyéb bevételek összesen:	46.865 eFt
04. Anyagjellegű ráfordítások összesen:	25.501 eFt
Anyagköltség	13.040 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	7.428 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	3.653 eFt
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	828 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	552 eFt
05. Személyi jellegű ráfordítások:	42.260 eFt
Béreköltség	31.690 eFt
Személyi jellegű egyéb kifiz.	2.696 eFt
Bérfelrakások	7.874 eFt
06. Értékcsökkenési leírás	3.803 eFt
07. Egyéb ráfordítások összesen:	2.358 eFt
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:</b>	<b>436 eFt</b>
08. Pénzügyi műveletek bevételei	1 eFt
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	300 eFt
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-299 eFt</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>137 eFt</b>
10. Adófizetési kötelezettség	70 eFt
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>67 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):	3.870

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.

Balogh László  
3324 Felsőtárkány, Fő út 111.

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

#### Munkavállalók létszáma, bérköltése / ügyvezető nélkül /:

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltés (e Ft)
Alkalmazott:	16	27.613
Egyéb	0	0
Összesen:	16	27.613

### 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, 2017. április 22.

Balogh László  
A társaság vezetője (képviselője)