

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Felsőtárkányi Közétkeztetési Nonprofit Kft.

2016. évi
egyszerűsített éves beszámolójához

A társaság alakulásának éve:	2015
Székhelye:	3324 Felsőtárkány, Fő út 101.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Tevékenységi kör:	5629 – Egyéb vendéglátás
Jegyzett tőke:	6.000 eFt
Saját tőke:	4.698 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	2017. április 22.

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 terv 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 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 társaságot Felsőtárkány Község Önkormányzata alapította 2015.07.01.-én 3 millió forint jegyzett tőkével. A társaság cégbírósági bejegyzése 2015.07.13.-án megtörtént. A társaság tulajdonosa a Felsőtárkány Község Önkormányzata a törzstőkét 6 millió forintra emelte, melyről a cégbíróság 2016.01.06.-án a tőkeemelést bejegyezte. A társaság főtevékenysége egyéb vendéglátás. Egyéb tevékenysége rendezvényi étkeztetés. A társaság a Felsőtárkány Község Önkormányzat illetékességi területén belül ellátja az iskola, óvoda, illetve az idősek szociális étkeztetésének feladatait. Lakossági megrendeléseket is fogad, valamint rendezvényi étkeztetéseket is vállal.

3./Vagyoni, pénzügyi helyzet, jövedelmezőség bemutatása:

Eszközök összetétele

	2015		2016	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	3.789	34,85	5.509	50,34
Forgóeszközök	7.060	64,94	3.890	35,54
Aktív időbeli elhatárolások	22	0,21	1.545	14,12
Összesen:	10.871	100	10.944	100

Források összetétele

	2015		2016	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	1.696	15,60	4.698	42,93
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	6.391	58,79	4.221	38,57
Passzív időbeli elhatárolások	2.784	25,61	2.025	18,50
Összesen:	10.871	100	10.944	100

2015 2016

Saját tőke aránya:

Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100= 20,97 % 52,67 %

Likviditási ráta:

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100= 110,47 % 92,16 %

Jövedelmezőségi mutató:

1) Árbevétel a.= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}} * 100 =$ -8,99 % 0,002 %

2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke*100= -76,89 % 0,04 %

II. Specifikus rész:

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

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

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	610	264	0	874
Immateriális javak	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	3.934	2.654	0	6.588
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Összesen	4.544	2.918	0	7.462

- **Értékcsökkenés változás (e Ft):**

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	610	264	0	874
Immateriális javak	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	146	933	0	1.079
Összesen	756	1.197	0	1.953

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	1.696	4.698
I. Jegyzett tőke	3.000	6.000
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	0	-1.304
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	-1.304	2

j. Követelések részletezése: /eFt /

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	2.838	3.003
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járulékok	798	2
Egyéb követelés	35	151
Összesen	3.671	3.156

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 1.545 E Ft, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig 2.025 E Ft, mely beruházásra kapott támogatás volt.

o. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2015	2016
Szállítók	1.285	2.119
Adók-járadékok	755	1.266
Munkabér	715	836
Hitel, Kölcsön	0	0
Egyéb	3.636	0
<i>Letiltás</i>	<i>32</i>	<i>0</i>
<i>Következő évre áthúzódó áfa</i>	<i>604</i>	<i>0</i>
<i>Jegyzett tőke emelés</i>	<i>3.000</i>	<i>0</i>
Összesen	6.391	4.221

p. Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (Ft)

Megnevezés	2015	2016
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 eredményt növelő tételek	943 eFT
Értékcsökkenés	933 eFt
Számlarendezés	10 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	933 eFt
Értékcsökkenés	933 eFt

c. Eredmény kimutatás részletezése: (e Ft)

01. Értékesítés nettó árbevétele:	35.680 eFt
02. Aktivált saját teljesítmények értéke	0 eFt
03. Egyéb bevételek összesen:	8.597 eFt
04. Anyagjellegű ráfordítások összesen:	23.370 eFt
Anyagköltség	20.848 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2.106 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	0 eFt
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	22 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	394 eFt
05. Személyi jellegű ráfordítások:	19.374 eFt
Béreköltség	14.527 eFt
Személyi jellegű egyéb kifiz.	881 eFt
Bérfelrakások	3.966 eFt
06. Értékcsökkenési leírás	1.198 eFt
07. Egyéb ráfordítások összesen:	334 eFt
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	1 eFt
08. Pénzügyi műveletek bevételei	2 eFt
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 eFt
B. Pénzügyi műveletek eredménye	2 eFt
C. Adózás előtti eredmény	3 eFt
10. Adófizetési kötelezettség	1 eFt
D. Adózott eredmény	2 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):	3.750

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.

Gál Ádám
3324 Felsőtárkány, Ady Endre utca 58.

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

Munkavállalók létszáma, bérköltsege / ügyvezető nélkül /:

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)
Alkalmazott:	6	10.777
Egyéb	0	0
Összesen:	6	10.777

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) 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.

Gál Ádám

A társaság vezetője (képviselője)