

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

### Felsőtárkányi Közétkeztetési Nonprofit Kft.

2019. évi  
egyszerűsített éves beszámolójához

|                                     |                                       |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>A társaság alakulásának éve:</b> | <b>2015</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>5629 – Egyéb vendéglátás</b>       |
| <b>Jegyzett tőke:</b>               | <b>6.000 eFt</b>                      |
| <b>Saját tőke:</b>                  | <b>7.764 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>2020. április 11.</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 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

|                                    | 2018          |              | 2019         |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    | e Ft          | %            | e Ft         | %            |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | <b>4.912</b>  | <b>43,96</b> | <b>4.284</b> | <b>45,86</b> |
| <b>Forgóeszközök</b>               | <b>5.696</b>  | <b>50,97</b> | <b>4.553</b> | <b>48,74</b> |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>567</b>    | <b>5,07</b>  | <b>504</b>   | <b>5,40</b>  |
| <b>Összesen:</b>                   | <b>11.175</b> | <b>100</b>   | <b>9.341</b> | <b>100</b>   |

### Források összetétele

|                                      | 2018          |              | 2019         |              |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                      | e Ft          | %            | e Ft         | %            |
| <b>Saját tőke</b>                    | <b>6.704</b>  | <b>59,99</b> | <b>7.764</b> | <b>83,12</b> |
| <b>Céltartalékok</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Kötelezettségek</b>               | <b>4.471</b>  | <b>40,01</b> | <b>1.577</b> | <b>16,88</b> |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Összesen:</b>                     | <b>11.175</b> | <b>100</b>   | <b>9.341</b> | <b>100</b>   |

**2018** **2019**

**Saját tőke aránya:**

Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/\*100= 59,99 % 83,12 %

**Likviditási ráta:**

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség\*100= 127,40 % 288,712 %

**Jövedelmezőségi mutató:**

1) Árbevétel a.=  $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}} * 100 =$  3,92 % 4,94 %

2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke\*100= 1,24 % 13,65 %

**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>1.738</b> | <b>423</b> | <b>0</b> | <b>2.161</b>  |
| <b>Immateriális javak</b>            | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      |
| <b>Tárgyi eszközök</b>               | <b>8.072</b> | <b>569</b> | <b>0</b> | <b>8.642</b>  |
| <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      |
| <b>Összesen</b>                      | <b>9.810</b> | <b>992</b> | <b>0</b> | <b>10.802</b> |

- Értékcsökkenés változás (e Ft):

|                                   | nyitó        | változás     |          | Záró         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|----------|--------------|
|                                   |              | +            | -        |              |
| <b>Kis értékű tárgyi eszközök</b> | <b>1.738</b> | <b>423</b>   | <b>0</b> | <b>2.161</b> |
| <b>Immateriális javak</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>     |
| <b>Tárgyi eszközök</b>            | <b>3.160</b> | <b>1.197</b> | <b>0</b> | <b>4.357</b> |
| <b>Összesen</b>                   | <b>4.898</b> | <b>1.620</b> | <b>0</b> | <b>6.518</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 szerződésben áll a Biofilter Környezetvédelmi Zrt.-vel. Az esetleges elszállítást ők végzik.

**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                            | 6.704         | 7.764        |
| I. Jegyzett tőke                         | 6.000         | 6.000        |
| II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-) | 0             | 0            |
| III. Tőketartalék                        | 0             | 0            |
| IV. Eredménytartalék                     | 621           | 704          |
| V. Lekötött tartalék                     | 0             | 0            |
| VI. Értékelési tartalék                  | 0             | 0            |
| <b>VII. Adózott eredmény</b>             | <b>83</b>     | <b>1.060</b> |

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

| Megnevezés            | Előző időszak | Tárgyév      |
|-----------------------|---------------|--------------|
| Vevőkövetelések       | 3.679         | 727          |
| Szállítók túlfizetése | 0             | 0            |
| Adók-járadékok        | 36            | 46           |
| Egyéb követelés       | 278           | 237          |
| <b>Összesen</b>       | <b>3.993</b>  | <b>1.010</b> |

**k. Lekötött tartalék jogcímek szerint:**

|   |          |
|---|----------|
| <b>Lekötött tartalék összesen (e Ft):</b> | <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 az aktív időbeli elhatárolás értéke **504 E Ft**, passzív időbeli elhatárolást pedig nem szerepeltet.

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

| Megnevezés                         | 2018         | 2019         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Szállítók                          | 1.999        | 916          |
| Adók-járadékok                     | 1.292        | 661          |
| Munkabér                           | 1.180        | 0            |
| Hitel, Kölcsön                     | 0            | 0            |
| Egyéb                              | 0            | 0            |
| <i>Letiltás</i>                    | <i>0</i>     | <i>0</i>     |
| <i>Következő évre áthúzódó áfa</i> | <i>0</i>     | <i>0</i>     |
| <i>Jegyzett tőke emelés</i>        | <i>0</i>     | <i>0</i>     |
| <b>Összesen</b>                    | <b>4.471</b> | <b>1.577</b> |

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

| Megnevezés                      | 2018     | 2019     |
|---------------------------------|----------|----------|
| Pénzügyi lízing éven túli része | 0        | 0        |
| Tagi kölcsönök                  | 0        | 0        |
| <b>Összesen</b>                 | <b>0</b> | <b>0</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. Kisvállalati adóalap módosító tételek: (e Ft)**

**Személyi jellegű kifizetések** **21.743 eFt**  
**KIVA kedvezmény** **5.248 eFt**

**Növelő tételek** **21 eFt**

Kés. pótlék 1 eFt

Alapítványi befizetés 20 eFt

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Csökkentő tételek</b>                          | <b>0 eFt</b>      |
| <b>c. Eredmény kimutatás részletezése: (e Ft)</b> |                   |
| <b>01. Értékesítés nettó árbevétele:</b>          | <b>49.871 eFt</b> |
| 02. Aktivált saját teljesítmények értéke          | 0 eFt             |
| <b>03. Egyéb bevételek összesen:</b>              | <b>14.961 eFt</b> |
| <b>04. Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>    | <b>35.423 eFt</b> |
| Anyagköltség                                      | 32.317 eFt        |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke                | 2.140 eFt         |
| Eladott áruk beszerzési értéke                    | 0 eFt             |
| Eladott, közvetített szolgáltatások értéke        | 379 eFt           |
| Egyéb szolgáltatások értéke                       | 587 eFt           |
| <b>05. Személyi jellegű ráfordítások:</b>         | <b>24.142 eFt</b> |
| Béreköltség                                       | 24.137 eFt        |
| Személyi jellegű egyéb kifiz.                     | 5 eFt             |
| Bérfárulékok                                      | 0 eFt             |
| <b>06. Értécsökkenési leírás</b>                  | <b>1.620 eFt</b>  |
| <b>07. Egyéb ráfordítások összesen:</b>           | <b>440 eFt</b>    |
| <b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:</b>   | <b>3.207 eFt</b>  |
| 08. Pénzügyi műveletek bevételei                  | 0 eFt             |
| 09. Pénzügyi műveletek ráfordításai               | 0 eFt             |
| <b>B. Pénzügyi művelete eredménye</b>             | <b>0 eFt</b>      |
| <b>C. Adózás előtti eredmény</b>                  | <b>3.247 eFt</b>  |
| 10. Adófizetési kötelezettség                     | 2.147 eFt         |
| <b>D. Adózott eredmény</b>                        | <b>1.060 eFt</b>  |

### III. Tájékoztató jellegű adatok

1. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság részére folyósított előlegek, kölcsönök, visszafizetési feltételeivel, továbbá az üzleti év után járó járandóság összege:

Ügyvezetők, tisztségviselők díjazása:

|                                      |       |
|--------------------------------------|-------|
| Tisztségviselők(fő):                 | 0     |
| Ügyvezetők(fő):                      | 1     |
| Részére kifizetett járandóság(e Ft): | 4.854 |

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.

Gál Ádám  
3324 Felsőtárkány, Ady Endre utca 58.

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

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

| Megnevezés   | Létszám<br>(fő) | Bérköltés<br>(e Ft) |
|--------------|-----------------|---------------------|
| Alkalmazott: | 8               | 19.283              |
| Egyéb        | 0               | 0                   |
| Összesen:    | 8               | 19.283              |

### 4. Többségi vagy, jelentős részesedéssel rendelkező tagok:

|   |                                   |
|---|-----------------------------------|
| Többségi részesedéssel ( 50% felett)<br>rendelkező tag:   | Felsőtárkány Község Önkormányzata |
| Jelentős részesedéssel (25-50% között)<br>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, 2020. április 11.

Gál Ádám

A társaság vezetője (képviselője)