

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Felsőtárkány Nonprofit Kft.

2020. 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:	14.910 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	2021. március 17.

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

	2019		2020	
	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	18.599	84,00	10.853	42,79
Forgóeszközök	3.407	15,39	14.482	57,09
Aktív időbeli elhatárolások	135	0,61	30	0,12
Összesen:	22.141	100	25.365	100

Források összetétele

	2019		2020	
	e Ft	%	e Ft	%
Saját tőke	15.005	67,77	14.910	58,78
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	6.750	30,49	10.455	41,22
Passzív időbeli elhatárolások	386	1,74	0	0
Összesen:	22.141	100	25.365	100

	2019	2020
Saját tőke aránya:		
Saját tőke /Saját tőke+kötelezettségek/*100=	68,97 %	58,78 %

Likviditási ráta:

Forgóeszközök/Rövidlejáratú kötelezettség*100=	110,58 %	183,43 %
--	----------	----------

Jövedelmezőségi mutató:

1) Árbevétel a.= $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Nettó árbevétel + Egyéb bevétel}} * 100 =$	9,61 %	7,82 %
	2,20 %	

2)Tőkearányos = Adózott eredmény/Saját tőke*100=	34,68 %	15,99 %
--	---------	---------

II. Specifikus rész:**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:****a. Befektetett eszközök bemutatása:****- Bruttó érték változás (e Ft):**

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	2.103	1.044	2.824	323
Immateriális javak	45	0	45	0
Tárgyi eszközök	38.843	849	27.103	12.589
Beruházás	0	4.111	0	4.111
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Összesen	40.991	6.004	29.972	17.023

- Értékcsökkenés változás (e Ft):

	nyitó	változás		Záró
		+	-	
Kis értékű tárgyi eszközök	2.103	1.044	2.824	323
Immateriális javak	45	0	45	0
Tárgyi eszközök	27.663	2.744	24.560	5.847
Beruházás	0	0	0	0
Összesen	29.811	3.788	27.429	6.170

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	15.005	14.910
I. Jegyzett tőke	3.000	3.000
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	6.801	9.525
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	5.204	2.385

j. Követelések részletezése: /eFt /

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyév
Vevőkövetelések	30	0
Szállítók túlfizetése	0	0
Adók-járulékok	295	155
Egyéb követelés	27	0
Összesen	352	155

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 **30 e Ft**, a passzív időbeli elhatárolások értéke pedig **0 e Ft**.

o. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft)

Megnevezés	2019	2020
Szállítók	1.102	992
Adók-járadékok	153	1.858
Munkabér	0	0
Hitel, Lizing	1.826	1.930
Vevőtől kapott előleg	0	3.115
Egyéb	0	0
<i>Letiltás</i>	0	0
<i>Következő évre áthúzódó áfa</i>	0	0
Összesen	3.081	7.895

p. Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezésen (Ft)

Megnevezés	2019	2020
Pénzügyi lízing éven túli része	3.669	2.560
Tagi kölcsönök	0	0
Összesen	3.669	2.560

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	49.701 eFt
KIVA kedvezmény	7.861 eFt
Növelő tételek	8 e Ft
Számlarendezés	6 e Ft
Késedelmi pótlék	2 e Ft
Csökkentő tételek	0 eFt

c. Eredmény kimutatás részletezése: (e Ft)

01. Értékesítés nettó árbevétele:	36.503 eFt
02. Aktivált saját teljesítmények értéke	0 eFt
03. Egyéb bevételek összesen:	60.921 eFt
04. Anyagjellegű ráfordítások összesen:	23.842 eFt
Anyagköltség	19.215 eFt
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3.556 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	0 eFt
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	0 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke	1.071 eFt
05. Személyi jellegű ráfordítások:	51.099 eFt
Béreköltség	50.254 eFt
Személyi jellegű egyéb kifiz.	454 eFt
Bérfelrakások	391 eFt
06. Értékcsökkenési leírás	3.788 eFt
07. Egyéb ráfordítások összesen:	11.077 eFt
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	7.618 eFt
08. Pénzügyi műveletek bevételei	0 eFt
09. Pénzügyi műveletek ráfordításai	211 eFt
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-211 eFt
C. Adózás előtti eredmény	7.407 eFt
10. Adófizetési kötelezettség	5.022 eFt
D. Adózott eredmény	2.385 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):	5.540

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, béreköltsége, személyi jellegű kifizetések bemutatása:

Munkavállalók létszáma, bérköltsege / ügyvezető nélkül /:

Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltsege (e Ft)
Alkalmazott:	16	44.714
Egyéb	0	0
Összesen:	16	44.714

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) képviselője Szabó Józsefné
MKVK tagszám: 000091**

**11. A beszámolót az Agria Berotax Kft. képviselője Juhász János Szabolcsné
mérlegképes könyvelő állította össze.
Regisztrációs száma: 141084**

Felsőtárkány, 2021. március 17.

Csáti Sándor
A társaság vezetője (képviselője)