

**Statisztikai számjel: 11738118-5520-113-05**

**Cégjegyzék szám: 05-09-019035**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

a

**Kisfalucska Egészségmegőrző Nonprofit KFT.**

2015. évi beszámolójához

Miskolc, 2016. április 30.

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## I. 1. A vállalkozás bemutatása

A tulajdonosok 2010. 01. 14-én a társasági szerződés aláírásával hozták létre a Kisfalucska Egészségmegőrző Kft-t, és 05-09-019035 szám alatt jegyezték be a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Cégbíróságon. A Kisfalucska Kft gazdálkodási formáját tekintve Korlátolt Felelősségű Társaság. A társaság határozatlan időre alakult.

**A Társaság székhelye:** 3525 Miskolc, Kossuth út 14.

**Az ügyvezető neve:** Juga György

### A társaság tulajdonos-tagjainak neve és címe:

Fellinger Andrea 3525 Miskolc, Kossuth út 14.

Juga György 3525 Miskolc, Kossuth út 14.

Tulajdonos neve	Összeg (eFt)	részesedés
Fellinger Andrea	250	50 %
Juga György	250	50 %
Összesen	500	

A társaság gazdasági éve megegyezik a naptári évvel.

**A mérlegkészítés időpontja: 2016. április 30.**

### A Társaság fő tevékenységi köre:

55.20 Üdülési, egyéb szálláshely szolgáltatás

### A Társaság főbb jellemző adatai:

<b>Törzstőke:</b>	<b>500 eFt</b>
<b>Nettó árbevétel:</b>	<b>75.559 eFt</b>
<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>30.845 eFt</b>
<b>Átlagos foglalkoztatottak száma:</b>	<b>2 fő</b>
<b>Foglalkoztatottaknak fizetett bér:</b>	<b>3.255 eFt</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések:</b>	<b>784 eFt</b>

A beszámolót készítette:  
Nyilvántartási szám:

Török Edina mérlegképes könyvelő  
152107

## **I.2. A számviteli politika, könyvvizetés, mérlegkészítés, eredmény-kimutatás**

A társaság rendelkezik a számviteli törvényben előírt szabályzatokkal. A számviteli politika a főbb számviteli elveket, értékelési módszereket és eljárásokat tartalmazza, amely biztosítja, hogy a 2000. C. tv. A számvitelről jogszabályban előírt beszámoló a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi viszonyairól a társaság tulajdonosainak és a kívülállóknak valós, hű képet adjon.

A Társaság a SzT. 12. § (3) alapján kettős könyvvitelt vezet, és az SzT. 9.§-ban foglalt kritériumok megléte alapján egyszerűsített éves beszámoló kötelezettséget kell teljesítenie.

A társaság - a SzT. 22. § (5) bekezdésében foglaltakat - mely szerint azon arab számmal jelölt sorokat, melyek sem az előző üzleti évre, sem a tárgy évre nem tartalmaz adatot nem alkalmazza. A mérleget ugyanezen paragrafus (1) bekezdésében adott felhatalmazás alapján az 1. Számú melléklet „A” változata szerint készíti el.

Az eredmény-kimutatás a mérleg szerinti, illetve adózott eredmény levezetését tartalmazza. Az üzleti tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg (SzT. 71.§ (1) bekezdés a.), 2sz. melléklet „A” változata).

### **I.2.1. Értékelési módok és eljárások**

#### **I.2.1.1. Eszközök**

Az eszközök mérleg szerinti értéke 112.816 eFt. Ebből a befektetett eszközök értéke 84.309 eFt, a forgóeszközöké pedig 27.763 eFt, aktív időbeli elhatárolások 744 eFt.

Az eszközöket rendeltetésük, használatuk alapján soroltuk a befektetett eszközök, illetve forgóeszközök közé.

A befektetett eszközök csoportjában a Kisfalucska Nonprofit Kft gazdálkodásában tárgyi eszközök szerepelnek.

A forgóeszközök csoportjába követeléseket és pénzeszközöket soroltuk. Értékpapírokkal a társaság nem rendelkezik.

A követelés a vevőkövetelésekből és egyéb követelésekből származik.

A társaság pénzeszközei a mérleg fordulónapján 23.084 eFt, melyből a pénztár 33 eFt.

Aktív időbeli elhatárolást, - mely a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadást tartalmazza, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el – tüntettünk fel 744 eFt értékben.

#### **Az eszközök értékelési szabályai:**

A befektetett eszközöket beszerzési áron értékeltük, csökkentve a terv szerinti leírásokkal.

#### **I.2.1.2. Források**

A források mérleg szerinti értéke : 112.816 eFt.

Ennek összetevői saját tőke 30.988 eFt értékkel, a kötelezettségek 22.483 eFt értékkel szerepelnek. A mérlegben saját tőkeként a társaság jegyzett tőkét az eredménytartalékokat, és a mérleg szerinti eredményt mutattuk ki. Kötelezettségek között a Kft rövid,- és hosszúlejáratú kötelezettségeket szerepeltetett.

Ezek azok a szállítási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzforgásban teljesítendő elismert fizetések, melyek e vállalkozás által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, adófizetési kötelezettséghez kapcsolódnak.

A rövidlejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő értéke 747 eFt, melynek 9,1 %-át alkotják a szállítói kötelezettségek.

Az áruszállításból, szolgáltatásból származó kötelezettség 68 eFt a belföldi szállítókkal szemben. További kötelezettségei állnak fenn a társaságnak a költségvetéssel, munkavállalókkal, tagokkal szemben.

Ezek részletezését a főkönyvi kivonat tartalmazza.

### **I.2.2. Az amortizáció elszámolási módjának ismertetése**

Az 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök költségét a társaság a használatba vétel évében egyösszegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Az 100 eFt és a 200 eFt közötti, valamint a Társasági adó törvény szerint 33 %-os leírási kulcs alá sorolt eszközök amortizációját a hasznos élettartam szerint számolja el a társaság.

Az évenkénti amortizációt üzembe helyezéstől számoltuk el. A bruttó érték és a halmozott értékcsökkenés adja a befektetett eszközök nettó, nyilvántartás szerinti értékét.

Terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a tárgyévben a társaság.

### **I.2.3. Az eredmény-kimutatás formája**

A Kisfalucska Kft az üzleti tevékenység eredményének megállapításához az „A”, típusú /össz költség eljárással készült/ eredmény kimutatást használja. Ez tartalmazza a vállalkozás mérleg szerinti eredményének levezetését. Az értékesítés nettó árbevételét és az egyéb bevételeket állítja szembe az időszak alatt, a szokásos üzleti tevékenységhez kapcsolódó összes költséggel. A kettő különbsége az üzleti tevékenység eredménye, ami a Kisfalucska Nonprofit Kft esetében 2015-ban: 27.855 eFt volt.

A szokásos vállalkozási eredményt ezen kívül befolyásolja még a pénzügyi műveletek eredménye, ami jelen esetben 365 eFt-al csökkentette az üzemi tevékenység eredményét.

A rendkívüli eredmény 3.355 eFt-al növelte az eredményt.

Az adózás előtti eredmény: 30.845 eFt volt, adófizetési kötelezettsége 273 eFt.

A mérleg szerinti eredmény 30.572 eFt, mely az eredménytartálékba kerül.

### **I.3. Egyéb**

A társaságnál igazgatóság, felügyelő bizottság nem működik.

A társaság a tulajdonosok részére kölcsönt, előleget nem folyósított.

Kutatás, kísérleti fejlesztés nem volt.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök, és a környezetvédelmi garanciális kötelezettségekre képzett céltartalékai a társaságnak nincsenek. A társaság veszélyes hulladékot nem termel.