

Statisztikai számjel: 11738118-5520-113-05

Cégjegyzék szám: 05-09-019035

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Kisfalucska Egészségmegőrző Nonprofit KFT.

2016. évi beszámolójához

Miskolc, 2017. március 14.

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: 3517 Bodrogkisfalud, Petőfi út 16.

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: 2017. március 14.

A Társaság fő tevékenységi köre:

55.20 Üdülési, egyéb szálláshely szolgáltatás

A Társaság főbb jellemző adatai:

Törzstőke:	500 eFt
Nettó árbevétel:	18.742 eFt
Adózás előtti eredmény:	2.446 eFt
Átlagos foglalkoztatottak száma:	2 fő
Foglalkoztatottaknak fizetett bér:	3.041 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	362 eFt

A beszámolót készítette: Czene Andrea mérlegképes könyvelő
Nyilvántartási szám: 193309

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 közzétételére 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 103.291 e Ft. Ebből a befektetett eszközök értéke 84.604 eFt, a forgóeszközöké pedig 18.160 e Ft, aktív időbeli elhatárolások 527 e Ft.

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 8.729 e Ft, melyből a pénztár 727 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolást, - mely a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadást tartalmazza, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el – tüntettünk fel 527 e Ft 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: 103.291 e Ft.

Ennek összetevői saját tőke 32.929 e Ft értékkel, a kötelezettségek 15.323 e Ft értékkel szerepelnek. A mérlegben saját tőkeként a társaság jegyzett tőkéjét az eredménytartalékot, 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 hosszúlejáratú kötelezettségek 13.893 e Ft értékkel szerepelnek. Ezen a mérleg soron a hosszú lejáratú hitelek, illetve a tagi kölcsön összege szerepel.

A rövidlejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő értéke 1.430 e Ft, melynek 27,1 %-át alkotják a szállítói kötelezettségek.

Az áruszállításból, szolgáltatásból származó kötelezettség 388 e Ft 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 Nonprofit Kft az üzleti tevékenység eredményének megállapításához az „A” típusú /összköltség 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 különbözete az üzleti tevékenység eredménye, ami a Kisfalucska Nonprofit Kft esetében 2016-ban: 2.714 e Ft volt.

A szokásos vállalkozási eredményt ezen kívül befolyásolja még a pénzügyi műveletek eredménye, ami jelen esetben 268 e Ft-tal csökkentette az üzemi tevékenység eredményét.

Az adózás előtti eredmény: 2.446 e Ft volt, adófizetési kötelezettsége 506 e Ft.

Az adózott eredmény 1.940 e Ft, mely az eredménytartalékba 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.