

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

**Cégjegyzék szám: 05-09-019035**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

a

**Kisfalucska Egészségmegőrző Nonprofit KFT.**

2017. évi beszámolójához

Miskolc, 2018. 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:** 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	1.500	50 %
Juga György	1.500	50 %
Összesen	3.000	

A társaság gazdasági éve megegyezik a naptári évvel.

**A mérlegkészítés időpontja: 2018. április 30.**

#### A Társaság fő tevékenységi köre:

55.20 Üdülési, egyéb szálláshely szolgáltatás

#### A Társaság főbb jellemző adatai:

<b>Törzstőke:</b>	<b>3.000 e Ft</b>
<b>Nettó árbevétel:</b>	<b>47.698 e Ft</b>
<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>6.673 e Ft</b>
<b>Átlagos foglalkoztatottak száma:</b>	<b>2 fő</b>
<b>Foglalkoztatottaknak fizetett bér:</b>	<b>4.168 e Ft</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések:</b>	<b>1.188 e Ft</b>

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 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 97.805 e Ft. Ebből a befektetett eszközök értéke 79.394 e Ft, a forgóeszközöké pedig 18.021 e Ft, aktív időbeli elhatárolások 390 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 4.954 e Ft, melyből a pénztár 4.236 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 390 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: 97.805 e Ft.

Ennek összetevői saját tőke 42.102 e Ft értékkel, a kötelezettségek 4.762 e Ft 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 a vállalkozás által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, adófizetési kötelezettséghez kapcsolódnak.

A hosszúlejáratú kötelezettségek 1.717 e Ft értékkel szerepelnek. Ezen a mérlegsoron a hosszú lejáratú hitelek szerepelnek.

A rövidlejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő értéke 3.045 e Ft, melynek 32,15 %-át alkotják a szállítói kötelezettségek.

Az áruszállításból, szolgáltatásból származó kötelezettség 979 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 helyezésről 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 adózott 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 2017-ben: 6.844 e Ft volt.

A szokásos vállalkozási eredményt ezen kívül befolyásolja még a pénzügyi műveletek eredménye, ami jelen esetben 171 e Ft-tal csökkentette az üzemi tevékenység eredményét.

Az adózás előtti eredmény: 6.673 e Ft volt, adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, mivel az évben kizárólag közhasznú tevékenysége volt, vállalkozási tevékenységet 2017-ben nem végzett.

Az adózott eredmény 6.673 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.