

NYÍRPAZONY TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI KFT.

**4531 Nyírpazony
Széchenyi u. 17.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Tartalom

I. Általános rész

1. Számviteli politika
2. Vagyoni és pénzügyi helyzet

II. Specifikus rész

A./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak
2. Tárgyi eszközök csoportja
3. Készletek
4. Követelések
5. Saját tőke
 - a./ Jegyzett tőke
 - b./ Eredménytartalék
 - c./ Mérleg szerinti eredmény
6. Kötelezettségek
 - a./ Rövid lejáratú kötelezettségek

B./ Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel
2. Költségek

III. Tájékoztató rész

1. Vagyoni helyzet vizsgálata
2. Pénzügyi helyzet vizsgálata
3. Jövedelem vizsgálata
4. Jövedelmezőségi mutató szerinti vizsgálat

I. Általános rész

1. Számviteli politika

A Nyírpazony Településüzemeltetési Kft.-t 2012.06.06.-án Nyírpazony Község Önkormányzata alapította. Így a Kft. vagyona 100 %-ban önkormányzati hozzájárulásából tevődik össze, melynek összege 5.000 eFt.

A Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít, az eredménykimutatást összköltségi eljárással állapítja meg.

A Társaság gazdálkodásának motivációja a fokozatosan növekvő nyereség realizálása. Ennek érdekében számviteli politikáját az 1991. évi XVIII. tv. által nyújtott „szabadabb” keretek alkalmazása jellemzi. Ezt mutatja a tárgyi eszközök csoportjában alkalmazott 100.000.- Ft alatti kis értékű egyösszegű leírása, illetve a 200.000 Ft alatti eszközök 50 %-os leírása 2 éven belül, mely az eszközállomány gyorsabb ütemű pótlását biztosítja. Ugyanakkor a kockázatvállalás csökkentéseként jelent meg az amortizációs mértékek meghatározásánál a társasági adó által elfogadott lineáris kulcsok választása.

Az összköltség eljárású eredmény-kimutatás alkalmazása szintén az egyre növekvő eredményre való célkitűzést támasztja alá, melynek motiválója, hogy a költségnemenkénti ráfordítások arányait figyelje a Társaság gazdálkodása során.

Valós értékelés nincs, az adott vállalkozás nem alkalmazott. A Társaság érték helyesbítéssel nem élt.

2. Vagyoni és pénzügyi helyzete

A saját tőkeállomány az összforrásból 100 %-os részarányt képvisel. E tőkeértékkel a Társaság 2017. évben 39.834 eFt árbevételt realizált.

Kedvező pénzügyi helyzetét likviditása támasztja alá. Az egy éven belül pénzzé tehető, azaz mobilizálható eszközök – melyek összetétele a pénzeszközök, követelések, készletek – értékének az

egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségekhez való viszonyításából megállapítható, hogy a likviditációs mutató 100 %-os.

II. Specifikus rész

A./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak

A Kft. immateriális javainak érték 73 eFt.

2. Tárgyi eszközök csoportja

2017. évben az eszközök értéke 12.274 eFt. Az év végi értékelés alapját a beszerzési költségek adták. A tárgyi eszközök amortizálódásánál a bruttó értékalapú leírások közül a lineáris módszert választotta a Társaság, melynek mértéke megegyezik a társasági adóban foglaltakkal.

a./ Gépek, berendezések, felszerelések

2017. évben beszerzett eszközök bruttó értéke 143 eFt, melyek után az értékcsökkenés összegét 2017. évben aktivált eszközökre vonatkozó lineáris kulcs mértékével határozzák meg.

Együttesen tekintve az eszközcsoportot 2017. december 31-ével

- bruttó érték	21.334 eFt
- elszámolt értékcsökkenés	9.133 eFt
- nettó érték	12.201 eFt

2.a.

A Társaságnál jelzáloggal terhelt ingatlan nincs. Visszavásárolt üzletrész nem volt.

3. Készletek

A Társaság vásárolt készletállománnyal dolgozott. Befejezetlen állomány 2017.12.31.-én 0 eFt.

4. Követelések

A 2017. év végén fennálló követelések összege 920 eFt, melynek összetétele a következő:

- Vevőkövetelések	302 eFt
- NAV társasági adó:	0 eFt
- Iparüzési adó:	0 eFt
- NAV Áfa, járulék:	318 eFt
- Előleg:	236 eFt

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében kimutatott követelések teljes értékűnek minősíthetők, mivel fizetési határidőn belüli követelések.

5. Saját tőke

a./ Jegyzett tőke

2012-ben 500 eFt vagyonértékkel alapították a Kft.-t, mely 100%-ban pénzüsszegeből tevődik össze. 2012.09.04.-én tőkeemelés történt, így a jegyzett tőke 5.000 eFt-ra emelkedett.

b./ Eredménytartalék

A 2017. év gazdálkodása során képződött eredménytartalék értéke 5.236 eFt.

c./ Adózás utáni eredmény

A társasági adó meghatározása után 2017. év adózás utáni eredménye 75 eFt, melynek levezetése a következő:

- Adózás előtti eredmény:	181 eFt
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK:	
Társasági adó által elfogadott é.cs.:	1.529 eFt
Összesen:	1.529 eFt
ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK:	
Számviteli törvény által elfogadott é.cs.:	2.522 eFt
Bírság:	0 eFt
Összesen:	2.522 eFt
ADÓALAP:	1.174 eFt
Társasági adó 9 %:	106 eFt

ADÓZOTT EREDMÉNY:

75 eFt

Összességében a saját tőkeállomány értéke 2017. év mérlegkészítés időpontjában 19.020 eFt-ot mutat.

A Társaságnál ellenőrzés során nem volt megállapítás.
Önellenőrzésnél jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

6. Kötelezettségek

a./ Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség: 0 eFt, beruházási hitel 0 eFt.

2017. évben felmerült, s a mérlegben kimutatásra került egy évet meg nem haladó kötelezettségek összege: 80 eFt.

Összetétele:

- Önkormányzati előleg beruházásra:	0 eFt
- NAV járulék:	0 eFt
- Szállítói kötelezettségek:	0 eFt
- Társasági adó:	0 eFt
- Munkabér:	0 eFt
- Iparűzési adó:	80 eFt
- Munkabér:	0 eFt

A kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatta ki a Társaság.

B./ Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel

A Társaság által 2017. évben elért összbevétel értéke:	39.834 eFt
Beruházás, felújítás:	7.874 eFt
Karbantartás:	1.071 eFt
Parkfenntartás:	1.200 eFt
Eszközbeszerzés pályázat:	2.480 eFt
Bérleti díj:	51 eFt
Temetőüzemeltetés, sírhely megváltás:	3.159 eFt
Szociális földprogram:	0 eFt
Focipálya:	0 eFt

TÁMOP támogatás:	0 eFt
Egyéb értékesítés:	0 eFt
Közfoglalkoztatottak bértámogatása:	5.758 eFt
Önkormányzati működési támogatás:	18.241 eFt
Pénzügyi bevétel:	0 eFt

2. Költségek

1. anyagjellegű ráfordítás:	11.727 eFt
- anyagköltség:	4.419 eFt
- igénybevett szolg.:	181 eFt
- eladott közvetített szolgáltatás:	3.960 eFt
- egyéb szolg.:	3.167 eFt
2. személyi jellegű ráfordítás:	23.387 eFt
- bérköltség:	18.781 eFt
- szem. jellegű kif.:	1.881 eFt
- bérjárulék:	2.725 eFt

A Társaság 2017. év gazdálkodása során inkább alaptervékenységére koncentrált, s kisebb mértékben a szabad pénzeszközeinek pénzügyi befektetései által nyújtott lehetőségekre.

3. A Társaság végzi a temető üzemeltetésével kapcsolatos feladatokat.

A feladat ellátásával kapcsolatos eredmény kimutatás:

1. Árbevétel:	
A temető üzemeltetéssel, sírhelymegváltással kapcsolatos árbevétel:	3.159 eFt
2. Költségek:	
1. Anyagi jellegű ráfordítás:	989 eFt
- anyagköltség:	749 eFt
- igénybevett szolgáltatás:	3 eFt
- eladott közvetített szolgáltatás:	0 eFt
- egyéb szolgáltatás:	237 eFt

2. Személyi jellegű ráfordítás:	2.548 eFt
- bérköltés:	1.932 eFt
- személyi jellegű kifizetés:	162 eFt
- bérjárulék:	454 eFt
3. Értékcsökkenés:	50 eFt
4. Egyéb ráfordítás:	45 eFt
Költségek összesen:	3.632 eFt
Temető üzemeltetés eredménye:	-473 eFt

III. Tájékoztató rész

1. Vagyoni helyzet vizsgálata

2017. év egyszerűsített éves beszámolójának mérlegében 0 eFt hosszú lejáratú kötelezettségeket mutatott ki a Társaság.

A vállalkozásnak tartósan hitele nincs.

A Kft. telephelyei:

- 4531 Nyírpazony, Széchenyi u. 15.

2. Jövedelem vizsgálata

2017. évben az ügyvezető munkaszerződés keretében folytatta. Statisztikai állományi létszám 11 fő.

Szociális hozzájárulási adó: 2.586 eFt 11 fő

Szakképzési hozzájárulás: 196 eFt 11 fő

3. Felelős vezető: Asztalos László
4531 Nyírpazony, Árpád út 46.

Mérlegkészítésért felelős:

Jászkovics Sándorné

4551 Nyíregyháza, Pompás u. 4/d.

Regisztrációs szám: 121328

Adótanácsadói igazolvány száma: AT 12780

Könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgálatért felelős személy:

Szendrói Jenő
4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 18.
Nyilvántartási szám: 002044

A vállalkozásnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

A tevékenység jellegéből adódóan a cég egyáltalán nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot.

A vállalkozásnak környezetvédelmi garanciális kötelezettsége sem az előző, sem a tárgyévben nem volt, arra céltartalékot egyik időszakra sem képzett.

Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben jelenik meg, nincs.

A mérleg az eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét választott könyvvizsgáló vizsgálta meg.

Nyíregyháza, 2018. május