

NYÍRPAZONY TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI KFT.

**4531 Nyírpazony
Széchenyi u. 17.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. 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 94 %-os részarányt képvisel. E tőkeértékkel a Társaság 2018. évben 30.972 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 204 eFt.

2. Tárgyi eszközök csoportja

2018. évben az eszközök értéke 14.371 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

2018. évben beszerzett eszközök bruttó értéke 1.151 eFt, melyek után az értékcsökkenés összegét 2018. évben aktivált eszközökre vonatkozó lineáris kulcs mértékével határozzák meg.

Együttesen tekintve az eszközcsoportot 2018. december 31-ével

- bruttó érték	23.464 eFt
- elszámolt értékcsökkenés	9.093 eFt
- nettó érték	14.371 eFt

2.a.

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

3. Készletek

A Társaság vásárolt készletállománnyal dolgozott. Befejezetlen állomány 2018.12.31.-én 0 eFt.

4. Követelések

A 2018. év végén fennálló követelések összege 990 eFt, melynek összetétele a következő:

- Vevőkövetelések	574 eFt
- NAV társasági adó:	0 eFt
- Iparüzési adó:	81 eFt
- NAV Áfa, járulék:	249 eFt
- Előleg:	86 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 2018. év gazdálkodása során képződött eredménytartalék értéke 5.311 eFt.

c./ Adózás utáni eredmény

A társasági adó meghatározása után 2018. év adózás utáni eredménye 14 eFt, melynek levezetése a következő:

- Adózás előtti eredmény:	70 eFt
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK:	
Társasági adó által elfogadott é.cs.:	129 eFt
Összesen:	129 eFt
ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK:	
Számviteli törvény által elfogadott é.cs.:	129 eFt
Bírság:	0 eFt
Összesen:	129 eFt
ADÓALAP:	619 eFt
Társasági adó 9 %:	56 eFt

ADÓZOTT EREDMÉNY:

14 eFt

Összességében a saját tőkeállomány értéke 2018. év mérlegkészítés időpontjában 19.034 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.

2018. évben felmerült, s a mérlegben kimutatásra került egy évet meg nem haladó kötelezettségek összege: 1.226 eFt.

Összetétele:

- Önkormányzati előleg beruházásra:	0 eFt
- NAV járulék:	0 eFt
- Szállítói kötelezettségek:	165 eFt
- Társasági adó:	0 eFt
- Munkabér:	1.061 eFt
- Iparűzési adó:	0 eFt
- Munkabér:	0 eFt

A kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatta ki a Társaság.

B./ Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel

A Társaság által 2018. évben elért összbevétel értéke:	30.972 eFt
Beruházás, felújítás:	291 eFt
Karbantartás, síkosítás:	784 eFt
Parkfenntartás:	1.200 eFt
Eszközbeszerzés pályázat:	0 eFt
Bérleti díj:	138 eFt
Temetőüzemeltetés:	2.913 eFt
Sírhelymegváltás:	451 eFt
Focipálya:	740 eFt

TÁMOP támogatás:	0 eFt
Egyéb értékesítés:	0 eFt
Közfoglalkoztatottak bértámogatása:	5.642 eFt
Önkormányzati működési támogatás:	18.812 eFt
Pénzügyi bevétel:	1 eFt

2. Költségek

1. anyagjellegű ráfordítás:	5.549 eFt
- anyagköltség:	2.795 eFt
- igénybevett szolg.:	299 eFt
- eladott közvetített szolgáltatás:	300 eFt
- egyéb szolg.:	2.155 eFt
2. személyi jellegű ráfordítás:	24.770 eFt
- bérköltség:	20.143 eFt
- szem. jellegű kif.:	1.360 eFt
- bérjárulék:	3.267 eFt

A Társaság 2018. év gazdálkodása során inkább alaptervekenységére 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 kapcsolatos árbev:	2.913 eFt
Sírhelymegváltással kapcsolatos árbevétel:	451 eFt
Összesen:	3.364 eFt
2. Költségek:	
1. Anyagi jellegű ráfordítás:	1.728 eFt
- anyagköltség:	1.434 eFt
- igénybevett szolgáltatás:	186 eFt
- eladott közvetített szolgáltatás:	0 eFt
- egyéb szolgáltatás:	108 eFt

2. Személyi jellegű ráfordítás:	2.782 eFt
- bérköltés:	2.166 eFt
- személyi jellegű kifizetés:	161 eFt
- bérjárulék:	455 eFt
3. Értékcsökkenés:	18 eFt
4. Egyéb ráfordítás:	48 eFt
Költségek összesen:	4.576 eFt
Temető üzemeltetés eredménye:	-1.212 eFt

III. Tájékoztató rész

1. Vagyoni helyzet vizsgálata

2018. 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

2018. évben az ügyvezető munkaszerződés keretében folytatta. Statisztikai állományi létszám 10 fő.

Szociális hozzájárulási adó: 3.015 eFt 10 fő

Szakképzési hozzájárulás: 252 eFt 10 fő

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

Mérlegkészítésért felelős:

Jászkovics Sándorné

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 5/a. 2/15

Regisztrációs szám: 121328

Adótanácsadói igazolvány száma: AT 12780

Könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgálatért felelős személy:
Szendrői 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, 2019. május 14.