

NYÍRPAZONY TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉSI KFT.

**4531 Nyírpazony
Széchenyi u. 17.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. 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 100 %-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 2019. évben 31.325 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

2019. évben az eszközök értéke 14.509 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

2019. évben beszerzett eszközök bruttó értéke 0 eFt, melyek után az értékcsökkenés összegét 2019. évben aktivált eszközökre vonatkozó lineáris kulcs mértékével határozzák meg.

Együttesen tekintve az eszközcsoportot 2019. december 31-ével

- bruttó érték	23.271 eFt
- elszámolt értékcsökkenés	8.762 eFt
- nettó érték	14.509 eFt

2.a.

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

3. Készletek

A Társaság vásárolt készletállománnyal dolgozott. Befejezetlen állomány 2019.12.31.-én 0 eFt.

4. Követelések

A 2019. év végén fennálló követelések összege 392 eFt, melynek összetétele a következő:

- Vevőkövetelések	318 eFt
- NAV társasági adó:	22 eFt
- Iparüzési adó:	52 eFt
- NAV Áfa, járulék:	0 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 2019. év gazdálkodása során képződött eredménytartalék értéke 5.324 eFt.

c./ Adózás utáni eredmény

A társasági adó meghatározása után 2019. év adózás utáni eredménye 21 eFt, melynek levezetése a következő:

- Adózás előtti eredmény:	80 eFt
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK:	
Társasági adó által elfogadott é.cs.:	0 eFt
Összesen:	0 eFt
ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK:	
Számviteli törvény által elfogadott é.cs.:	251 eFt
Elengedett követelések:	321 eFt
Összesen:	572 eFt
ADÓALAP:	652 eFt
Társasági adó 9 %:	59 eFt
ADÓZOTT EREDMÉNY:	21 eFt

Összességében a saját tőkeállomány értéke 2019. év mérlegkészítés időpontjában 19.054 eFt-ot mutat.

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

6. Kötelezettségek

a./ Hosszú lejáratú kötelezettségek

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

2019. évben felmerült, s a mérlegben kimutatásra került egy évet meg nem haladó kötelezettségek összege: 845 eFt.

Összetétele:

- Önkormányzati előleg beruházásra:	0 eFt
- NAV járulék, Áfa:	79 eFt
- Szállítói kötelezettségek:	33 eFt
- Társasági adó:	0 eFt
- Munkabér:	733 eFt
- Iparűzési adó:	0 eFt

A kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatta ki a Társaság.

B./ Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel

A Társaság által 2019. évben elért összbevétel értéke:	31.925 eFt
Beruházás, felújítás:	197 eFt
Karbantartás, síkosítás:	394 eFt
Parkfenntartás:	1.200 eFt
Hulladékgyűjtő edény értékesítés:	96 eFt
Temetőüzemeltetés:	3.409 eFt
Sírhelymegváltás:	208 eFt
Egyéb értékesítés:	14 eFt
Közfoglalkoztatottak bértámogatása:	5.972 eFt
Önkormányzati működési támogatás:	19.835 eFt
Pénzügyi bevétel:	0 eFt

2. Költségek

1. anyagjellegű ráfordítás:	4.363 eFt
- anyagköltség:	1.807 eFt
- igénybevett szolg.:	76 eFt
- eladott áruk beszerzési értéke:	120 eFt
- egyéb szolg.:	2.360 eFt
2. személyi jellegű ráfordítás:	26.120 eFt
- bérköltség:	21.855 eFt
- szem. jellegű kif.:	1.043 eFt
- bérjárulék:	3.222 eFt

A Társaság 2019. év gazdálkodása során inkább alaptevékenységére 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:	3.409 eFt
Sírhelymegváltással kapcsolatos árbevétel:	208 eFt
Összesen:	3.617 eFt
2. Költségek:	
1. Anyagi jellegű ráfordítás:	1.095 eFt
- anyagköltség:	754 eFt
- igénybevett szolgáltatás:	3 eFt
- eladott közvetített szolgáltatás:	0 eFt
- egyéb szolgáltatás:	938 eFt
2. Személyi jellegű ráfordítás:	3.059 eFt
- bérköltség:	2.340 eFt
- személyi jellegű kifizetés:	153 eFt
- bérjárulék:	566 eFt

3. Értékcsökkenés:	0 eFt
4. Egyéb ráfordítás:	17 eFt
Költségek összesen:	4.576 eFt
Temető üzemeltetés eredménye:	-554 eFt

III. Tájékoztató rész

1. Vagyoni helyzet vizsgálata

2019. 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

2019. évben az ügyvezető megbízási szerződés keretében folytatta tevékenységét. Statisztikai állományi létszám 6 fő.

Szociális hozzájárulási adó: 3.003 eFt 6 fő

Szakképzési hozzájárulás: 219 eFt 6 fő

3. Felelős vezető: Vajas Gyula
4531 Nyírpazony, Árpád út 42.

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, 2020. május 12.