

Cégjegyzék szám: 02-09-072985
KSH – szám: 20228480-7830-572-02

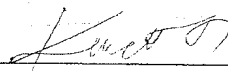
Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft

2014.01.01-2014.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló

Alsómocsolád, 2014.05.12

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.
1214 Alsómocsolád, József Attila utca 12.
Tulajdonos: Alsómocsoládi Községi Önkormányzat



cégszerű aláírás

Készítette:  Kft

MÉRLEG "A" 2014

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft

Cégjegyzék: 02-09-072985

KSH - szám: 20228480783057202

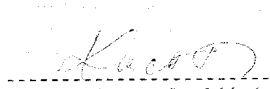
Időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	114.422		130.758
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	114.422		130.758
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	12.134		5.071
I. Készletek	0		0
II. Követelések	2.422		3.725
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	9.712		1.346
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	126.556		135.829

FORRÁSOK

D. Saját tőke	10.949		18.297
I. Jegyzett tőke	8.000		8.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	1.311		1.311
IV. Eredménytartalék	-6.362		-3.362
V. Lekötött tartalék	5.000		17.297
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	3.000		-4.949
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	33.681		21.610
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	33.681		21.610
G. Passzív időbeli elhatárolások	81.926		95.922
FORRÁSOK ÖSSZESEN	126.556		135.829

Alsómocsolád, 2015.05.12.


cégyszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2014

Összköltség "A"

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft

Cégjegyzék: 02-09-072985

Időszak: 2014.01.01 - 2014.12.31

KSH - szám: 20228480783057202

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	21.823		20.131
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	3.787		5.226
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	11.889		14.866
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4.378		5.852
VI. Értékcsökkenési leírás	5.755		8.246
VII. Egyéb ráfordítások	280		1.304
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3.308		-4.911
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7		4
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	168		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-161		4
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	3.147		-4.907
X. Rendkívüli bevételek	0		0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		0
E. Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	3.147		-4.907
XII. Adófizetési kötelezettség	147		42
F. Adózott eredmény (+-E-XII)	3.000		-4.949
G. Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	3.000		-4.949

Alsómocsolád, 2015.05.12.

cégszerű aláírás

Az Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft tevékenységét 2008-ben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: Egyéb emberiforrás-ellátás, -gazdálkodás.
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 8000 ezer Ft.
Székhelye: 7345 Alsómocsolád Rákóczi utca 21.
A társaság tulajdonosai Alsómocsolád Község Önkormányzata

Aláíráásra jogosult: Kmettyné Győri Szilvia, .

Képviselőre jogosult: Kmettyné Győri Szilvia, .

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: SHS Kft 7342. Mágocs Szabadság u. 31

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Dicső Lászlóné. Regisztrációs száma: 150978.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Szabóné Fülöp Dóra (7342 Mágocs, Deák Ferenc utca 27.)

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2015.02.28.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény

előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy

egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióját javítani. Mindamellelt a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	0	0	1.295
Szellemi	1	2.826	722
Ö s s z e s e n :	1	2.826	2.017

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Társasági adó tárgyévi	5
Szja össz.	32
Szociális hozzájárulási adó	63
Egyszerűsített fogl. járulék	12
Nyugdíjbiztosítási járulék	24

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Egészségbiztosítási járulék	20
Egészségügyi hozzájárulás	9
Szakképzési hozzájárulás	3
Késedelmi pótlék	5
Idegenforgalmi adó	87
Jövedelem elsz. szla	163
Ö s s z e s e n :	423

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Faluszépitő egyesület kölcsön	31
Következő évi áfa visszaig.	20
Áfa elszámolási szla össz.	1.429
Ö s s z e s e n :	1.480

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
Pótbefizetés	5.000
Leader támogatás	12.297
Ö s s z e s e n :	17.297

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Idegenforgalmi adó	333
Önkormányzati támogatás	1.200
Egyéb bevételek	262
Kerekítési különbözetek	1
Fejlesztési támogatás	3.430
Ö s s z e s e n :	5.226

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (eFt)
Javítás karbantartás	136
Hirdetés, reklám, propagand	206
Oktatás és továbbképzés	427
Könyvelés, könyvvizsgálat	297
Postaköltség	60
Tel, rádió, fax, internet	90
Tv előfizetési díj	58
Szakkönyv, közl., cdjogtár	60
Érdek képpv.kamarai tagdíj	78
Munka- és tűzvédelmi szolgáltatás	220
Rovar - és rágcsálómentesítés	56
Egyéb szállodai szolgáltatás	79
Kéményseprési szolgáltatás	4
Fotószolgáltatás	10
Egyéb szabadidős tevékenység	48
Leader 8319500752 arculati elemek	1.500

Költségnem	Költségek (eFt)
Egyéb szolgáltatások költsége	400
Ö s s z e s e n :	3.729

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Bírs. késed.-mi kamatok	39
Idegenforgalmi adó	603
Adóalapot növelő tétel	248
Ker. különbözet	5
Követelések ért.vesztése	409
Ö s s z e s e n :	1.304

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 90,41% volt, tárgyévben 96,27%. A forgóeszközök aránya előző évben 9,59% volt, tárgyévben 3,73%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 8,65% volt, tárgyévben 13,47%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 15,91%, előző évben 26,61% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 13,99%, míg a saját tőkével fedezett 13,99%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 9,57% és 9,57% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 228,71%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 118,11%, előző évben 307,62% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,23, előző évben 0,36 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,06, előző évben 0,29 volt.

Az időtartam mutató 84 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,16.

A tőke a tárgyévben 1,38-szer térült meg.

Mivel nincs pozitív szokásos vállalkozási eredmény, így a saját tőkének nem volt jövedelmezősége.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 3297 eFt. Ugyanez az érték előző évben 8755 eFt volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 16,38%, az előző évben 40,12% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 18,02%, az előző évben 79,96% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -27,05%, előző évben 27,40% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -3,64%, előző évben 2,37% volt.

Az EBIT tárgyévben -4911 ezer Ft, előző évben 3308 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 3335 ezer Ft, előző évben 9063 ezer Ft volt.

D-AUDIT Könyvvizsgáló KFT
7342 Mágocs, Szabadság u. 21.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által 001122 számon bejegyzett könyvvizsgálói társaság.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.
Alsómocsolád, Rákóczi u. 21.

Cg:02-09-072985
KSH: 20228480-7830-599-02

**2014. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

A jelentés a tulajdonosok számára készült

Jelentést készítette:

Szabóné Fülöp Dóra
bejegyzett könyvvizsgáló

Mágocs, 2015.május 12.

Független Könyvvizsgálói jelentés

Az **Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.** tulajdonosának

Elvégeztük az **Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.** mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 135.829 e Ft**, a mérleg szerinti eredmény **4.949 e Ft veszteség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

A könyvvizsgálat során az **Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. **Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló az Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Keltezés: Mágocs. 2015.05.12.

Szabóné Fülöp Dóra

Szabóné Fülöp Dóra

D-Audit Könyvvizsgáló Kft.001122

Bejegyzett könyvvizsgáló 001643