

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.

7345 Alsómocsolád, Rákóczi utca 21.

Adószám: 20228480-2-02

Cégjegyzékszám: 02-09-072985

KSH: 20228480-7830-599-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Alsómocsolád, 2013.04.23.

Alsómocsoládi Községfejlesztő
és Szolgáltató Nonprofit Kft.
7345 Alsómocsolád, Rákóczi u. 21
Adószám: 20228480-2-02
Bankszám: 117000021

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

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 3000 ezer Ft.

Székhelye: 7345 Alsómocsolád, Rákóczi u. 21.

A társaság tulajdonosai Önkormányzat

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: SHS Kft., 72/560-058

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

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

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 120.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2013.02.28.

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.

Számviteli politika

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

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:

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-átstrukturálás 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 a tervek szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

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

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 hiba értelmezése:

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 meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Béreköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Fizikai	0	0	0
Szellemi	2	3342	583
Összesen	2	3342	583

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Társasági adó, különadó ö	31
Szja össz.	24
Szociális hozzájárulási a	26
Egyszerűsített fogl. járu	3
Nyugdíjbiztosítási járulé	21
Egészségbiztosítási járul	18
Szakképzési hozzájárulás	3
Afa elszámolási szla össz	247
Helyi adó össz.	136
Jövedelem elsz. szla	149
Összesen	658

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Lekötött tartalék	5000
Összesen	5000

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Idegenforgalmi adó	357
Nemzeti család- és szociá	1196
Fejlesztési célú tám. mob	213
Fejlesztési célú tám. nfü	2792
Munkaügyi támogatás	638
Összesen	5196

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Fuvardíj	15
Javítás karbantartás	147
Hirdetés, reklám, propagand	37
Oktatás és továbbképzés	50
Szálláshely szolgáltatás	129
Könyvelés, könyvvizsgálat	526
Postaköltség	35
Tel, rádió, fax, internet	50
Ügyvédi díj	87
Tv előfizetési díj	70
Szakkönyv, közl., cdjogtár	238
Érdek képpv. kamarai tagdí	74
Egyéb szolgáltatás	310
Összesen	1768

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bírs. késed.-mi kamatok	29
Idegenforgalmi adó	326
Ker. különbözet	2
Összesen	357

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 96,64% volt, tárgyévben 98,21%.

A forgóeszközök aránya előző évben 3,36% volt, tárgyévben 1,79%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 1,02% volt, tárgyévben 2,43%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 2,47%, míg a saját tőkével fedezett 2,47%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 1,05% és 1,05% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 98,30%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -1274 ezer Ft volt, ami az előző évinek 36,28%-a.

Az anyagmentes termelési érték 4617 ezer Ft volt, ami az előző évinek 2684,30%-a.

A tőke a tárgyévben 7,05-szer térült meg.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzjövdelem értéke 2530 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 1482 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 16,86%, az előző évben 24,85% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 85,79%, az előző évben 113,13% volt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2012

Összköltség "A"

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.

Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31

Cégjegyzék: 02-09-072985

KSH - szám: 20228480783059902

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5.963		15.010
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	7.266		5.196
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5.791		10.393
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3.620		4.193
VI. Értékcsökkenési leírás	3.684		5.891
VII. Egyéb ráfordítások	247		357
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-113		-628
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3		3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	2.092		2.705
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-2.089		-2.702
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	-2.202		-3.330
X. Rendkívüli bevételek	0		0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		0
E. Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	-2.202		-3.330
XII. Adófizetési kötelezettség	0		31
F. Adózott eredmény (+-E-XII)	-2.202		-3.361
G. Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	-2.202		-3.361

Alsómocsolád, 2013.04.23.

Alsómocsoládi Községfejlesztő
és Szolgáltató Nonprofit Kft.
1345 Alsómocsolád, Rákóczi u. 21
Adószám: 20228480-2-02

.....
cégszerű aláírás

MÉRLEG "A" 2012

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.

Időszak: 2012.01.01 - 2012.12.31

Cégjegyzék: 02-09-072985

KSH - szám: 20228480783059902

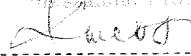
	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	124.205		119.172
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	124.205		119.172
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	4.313		2.021
I. Készletek	0		0
II. Követelések	1.032		1.503
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	3.281		518
C. Aktív időbeli elhatárolások	5		150
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	128.523		121.343

FORRÁSOK

D. Saját tőke	1.310		2.949
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	1.311		1.311
IV. Eredménytartalék	-799		-3.001
V. Lekötött tartalék	0		5.000
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-2.202		-3.361
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	57.892		33.476
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	57.892		33.476
G. Passzív időbeli elhatárolások	69.321		84.918
FORRÁSOK ÖSSZESEN	128.523		121.343

Alsómocsolád, 2013.04.23.

Alsómocsoládi Községfejlesztő
és Szolgáltató Nonprofit Kft.
1045 Alsómocsolád, Rákóczi u. 21
Adószám: 20228480-2-02
Cégjegyzék: 02-09-072985


cégyszerű aláírás

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

**2012. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

A jelentés a tulajdonosok számára készült

Jelentést készítette:

Szabóné Fülöp Dóra
bejegyzett könyvvizsgáló

Mágocs, 2013. április 23.

Független Könyvvizsgálói jelentés

Az Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft. tulajdonosának

Elvégeztük az Alsómocsoládi Községfejlesztő Szója és Olajos Növény Szövetkezet mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 121.343 e Ft, az adózott eredmény -3.361 e Ft, mérleg szerinti eredmény -3.361 e Ft –, 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 könyvvizsgálói záradéunk (véleményünk) megadásához.

A könyvvizsgálat során az Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, 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. 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Keltezés: Mágocs. 2013.04.23.

Szabóné Fülöp Dóra

D-Audit Könyvvizsgáló Kft.001122

Szabóné Fülöp Dóra

Bejegyzett könyvvizsgáló 001643

KIVONAT
a Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft. taggyűlésének
2013.04.23. napján hozott határozataiból

2013/01. számú taggyűlési határozat:

A taggyűlés a Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft. 2012. évi gazdálkodására vonatkozó beszámolót, és annak kiegészítő mellékleteit, az alábbi adatokkal fogadja el:


adózott eredmény:	-3.361 ezer Ft
jóváhagyott osztalék:	0 ezer Ft
mérlegfőösszeg:	121.343 ezer Ft

A taggyűlés az ügyvezetőnek a felmentvényt megadta.

Z á r a d é k :

Alulírott Kmettyné Győri Szilvia ügyvezető a fenti taggyűlési határozatokat a Határozatok Könyvébe bevezettem.

Alsómocsolád, 2013.04.23



ügyvezető