

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.

7345 Alsómocsolád, Rákóczi utca 21.

Adószám: 20228480-2-02

Cégjegyzékszám: 02-09-072985

KSH: 20228480-7830-599-02


KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Alsómocsolád, 2014.04.04.

Alsómocsoládi Községfejlesztő
és Szolgáltató Nonprofit Kft.
7345 Alsómocsolád, Rákóczi u. 21.
Adószám: 20228480-2-02
Bankszámla: 71800123-11003021



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 8000 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., 72/560-048

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 2014.02.28.

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 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 számjelleit 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.

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 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	2	3435	381
Szellemi	0	0	0
Összesen	2	3435	381

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Társasági adó előző évi	147
Szja befiz. kötelezettség	24
Szociális hozzájárulási adó	57
Egyszerűsített fogl. járulék	13
Nyugdíjbiztosítási járulék	21
Egészségbiztosítási járulék	18
Egészségügyi hozzájárulás	10
Szakképzési hozzájárulás	3
Áfa elszámolási szla össz.	202
Helyi adó össz.	258
Jövedelem elsz. szla	149
Összesen	902

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Faluszépítő egyesület kölcsön	31
Összesen	31

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	238
Nemzeti család- és szociálpol.	698
Fejlesztési célú tám. mobilitás	46

Fejlesztési célú tám. nfü	2798
Kerekítési különbözetek	7
Összesen	3787

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Fuvardíj	146
Javítás karbantartás	531
Hirdetés, reklám, propagand	95
Könyvelés, könyvvizsgálat	445
Postaköltség	26
Tel, rádió, fax, internet	104
Ügyvédi díj	32
Tv előfizetési díj	71
Szakkönyv, közl., cdjogtár	9
Érdek képpv. kamarai tagdíj	54
Egyéb szolgáltatás	567
Összesen	2080

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bírs. késed.-mi kamatok	17
Idégenforgalmi adó	237
Adomány	26
Összesen	280

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 98,21% volt, tárgyévben 90,41%.

A forgóeszközök aránya előző évben 1,79% volt, tárgyévben 9,59%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 2,43% volt, tárgyévben 8,65%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -21547 ezer Ft, előző évben -31305 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -196,79%, előző évben -1061,55% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 9,57%, míg a saját tőkével fedezett 9,57%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 2,47% és 2,47% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 136,86%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,36, előző évben 0,06 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,29, míg előző évben 0,02 volt.

A fizetőképesség kívánivalót hagy maga után, az előző évihez képest javult.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 4179 ezer Ft volt, ami az előző évinek -328,02%-a.

Az anyagmentes termelési érték 9934 ezer Ft volt, ami az előző évinek 215,16%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,19.

A tőke a tárgyévben 3,14-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 15,16%, az előző évben -4,18% volt. A nyereség az előző évihez képest 462,68%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 7,64% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 45,29% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 37,50% volt.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzjövdelem értéke 8755 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 2530 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 40,12%, az előző évben 16,86% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 79,96%, az előző évben 85,79% volt.

M É R L E G "A" 2013

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.

Időszak: 2013.01.01 - 2013.12.31

Cégjegyzék: 02-09-072985

KSH - szám: 20228480783059902

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	119.172		114.422
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	119.172		114.422
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	2.021		12.134
I. Készletek	0		0
II. Követelések	1.503		2.422
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	518		9.712
C. Aktív időbeli elhatárolások	150		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	121.343		126.556
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	2.949		10.949
I. Jegyzett tőke	3.000		8.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	1.311		1.311
IV. Eredménytartalék	-3.001		-6.362
V. Lekötött tartalék	5.000		5.000
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-3.361		3.000
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	33.476		33.681
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	33.476		33.681
G. Passzív időbeli elhatárolások	84.918		81.926
FORRÁSOK ÖSSZESEN	121.343		126.556

Alsómocsolád, 2014.04.04.

Alsómocsoládi Községfejlesztő
és Szolgáltató Nonprofit Kft.
10345 Alsómocsolád, Rákóczi u. 21.
Adószám: 20228480-2-02
Bankszám: 11701011-1100001
.....
cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2013

Összköltség "A"

Alsómocsoládi Községfejlesztő Kft.

Időszak: 2013.01.01 - 2013.12.31

Cégjegyzék: 02-09-072985

KSH - szám: 20228480783059902

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	15.010		21.823
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	5.196		3.787
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	10.393		11.889
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4.193		4.378
VI. Értékcsökkenési leírás	5.891		5.755
VII. Egyéb ráfordítások	357		280
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-628		3.308
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3		7
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	2.705		168
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-2.702		-161
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	-3.330		3.147
X. Rendkívüli bevételek	0		0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		0
E. Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	-3.330		3.147
XII. Adófizetési kötelezettség	31		147
F. Adózott eredmény (+-E-XII)	-3.361		3.000
G. Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	-3.361		3.000

Alsómocsolád, 2014.04.04.

Alsómocsoládi Községfejlesztő
és Szolgáltató Nonprofit Kft.
7345 Alsómocsolád, Rákóczi u. 21
Adószám: 20228480783059902
Bankszámla: 71800231110000000000

cégszerű aláírás