

Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft

9300 Csorna, Szent István tér 22.

Adószám: 25505863-1-08

Cégjegyzékszám: 08-09-027904


KSH-szám: 25505863-8299-572-08

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Csorna, 2018.05.30.


Rábaköz-Sokoróalja
Fejlesztési Nonprofit Kft.
9300 Csorna, Szent István tér 22.
Adószám: 25505863-2-08
KSH-sz.: 10404986-50003787-58861014

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft tevékenységét 2016. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 5000 ezer Ft.

Székhelye: 9300 Csorna, Szent István tér 22.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím
Csorna Város Önkormányzat	9300 Csorna, Szent István tér 22
Kapuvár Város Önkormányzat	9330 Kapuvár , Fő tér 1
Tét Város Önkormányzat	9100 Tét, Fő utca 88

Képviselőre jogosult:

Garab Patrícia, 9330 kapuvár, Rákóczi Ferenc utca 109.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: "ICAKÖNYV" Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság, elérhetősége: 9341 Kisfalud, Ady Endre utca 9.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Kovács Györgyné. Regisztrációs száma: 006166.

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Abdai Károly (9300 Csorna, Felsőszéri lakótelep 32.), nyilvántartási száma 004584.

Könyvvizsgáló cég: A.K. AUDIT Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű társaság (székhely: 9300 Csorna, Felsőszéri lakótelep 32.), nyilvántartási száma 004584.

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 könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2018.04.30.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének 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 mutassa 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.

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:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként 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, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) 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, azt 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 eszközknél.

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

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

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.

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 üzleti vagy cégértéket nem képez.

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.

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2017.12.31-én:

Belföldi vevő	Számlasz.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Kib.dat.	Telj.dat.	Esedék.dat.		
Bogyoszló Község Önkormányza 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600018	26791	0	26791
Farád Község Önkormányzata 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600017	15634	0	15634
Gyarmat Község Önkormányzata 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600019	14688	0	14688
Kapuvár Városi Önkormányzat 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600021	245405	0	245405
Kapuvár Városi Önkormányzat 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600022	66777	0	66777
Kapuvár Városi Önkormányzat 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600023	128909	0	128909
Kapuvár Városi Önkormányzat 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600024	157047	0	157047
Kapuvár Városi Önkormányzat 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600025	182717	0	182717
Kapuvár Városi Önkormányzat 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600026	37593	0	37593
Kapuvár Városi Önkormányzat 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600027	263531	0	263531
Kapuvár Városi Önkormányzat 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600028	102328	0	102328
Osli Község Önkormányzata 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600029	27863	0	27863
Rábácsécsény Község Önkormán 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600030	14978	0	14978
Rábca Menti Közs.Önk.Köznev. 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600020	86335	0	86335
Szany Nagyközség Önkormányza 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600035	93712	0	93712
Tét Város Önkormányzata 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600031	115984	0	115984
Tét Város Önkormányzata 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600032	107978	0	107978
Tét Város Önkormányzata 2018.01.15. 2017.12.31. 2018.01.30.	1600033	81064	0	81064

Belföldi vevő Kib.dat. Telj.dat.	Számlasz. Esedék.dat.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
2018.01.15.	2017.12.31.	2018.01.30.		
Veszvény Község Önkormányzat	1600034	42222	0	42222
2018.01.15.	2017.12.31.	2018.01.30.		
Ö s s z e s e n :		1811556	0	1811556

Kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2017.12.31-én:

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
GEKKO Consulting Kft.	1885950	0	1885950
Ö s s z e s e n :		1885950	1885950

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

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 társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	300
Postaköltség	13
Egyéb igénybevett szolgáltatások	2.975
Ö s s z e s e n :	
	3.288

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség - főfoglalkozású alkalmazottak	4.200
Béreköltség - mellékfoglalkozású alkalmazottak	111
Szoc. hj. adó (kedvezményel nem érintett)	946
Szakképzési hozzájárulás	64
Ö s s z e s e n :	
	5.321

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Iparűzési adó	81
Kerekítési különbözet	1
Ö s s z e s e n :	82

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

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 371 e Ft, előző évben 4497 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 59,36%, előző évben 100,56% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 246,06%, míg a saját tőkével fedezett 246,06%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 0,00% és 0,00% voltak.

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 vevők átlagosan 194,46 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 182,24 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,96 részarányt képvisel. Ez az előző évben 2,27 volt.

A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

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

A nettó termelési érték 1556 e Ft volt, ami az előző évinek 36,18%-a. Az anyagmentes termelési érték 1612 e Ft volt, ami az előző évinek 37,48%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 67,96.