

Statisztikai számjel: 14838901-8621-113-09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 017283

Vállalkozás megnevezése: VÁMOSPÉRCES-KISTÉRSÉGI NONPROFIT KFT

Vállalkozás címe: 4287 VÁMOSPÉRCES, BÉKE UTCA 1.

Kiegészítő melléklet

2015.

üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete:2015. január 1.

Beszámolási időszak vége:2015. december 31.

Keltezés: Vámospérces, 2016. május 20.

Vállalkozás vezetője

VÁMOSPÉRC-S-KISTÉRSÉGI NONPROFIT KFT

2015. ÉV

Kiegészítő melléklet

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a VÁMOSPÉRC-S-KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI SZAKELLÁTÓ NONPROFIT KFT 2015. január 1-től 2015. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A cégbírósági bejegyzés száma:	09 - 09 - 017283
A cég székhelye:	4287 VÁMOSPÉRC, BÉKE U.1.
A cég telephelye:	4287 VÁMOSPÉRC, PIAC U.4.
Adószáma:	14838901-2-09
Statistikai számjel:	14838901-8621-572-09
A társaság jegyzett tőkéje:	3 010 e Ft
A társaság tulajdonosai:	
VÁMOSPÉRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT	1 310 e Ft
FÜLÖP ÖNKORMÁNYZAT	240 e Ft
NYÍRMÁRTONFALVA ÖNKORMÁNYZAT	280 e Ft
NYÍRACSÁD ÖNKORMÁNYZAT	520 e Ft
ÚJLÉTA ÖNKORMÁNYZAT	140 e Ft
NYÍRÁBRÁNY ÖNKORMÁNYZAT	520 e Ft
A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya:	100
A vállalkozás. fő tevékenysége(i):	8622

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

A könyvvezetés módja, beszámoló formája

A társaság könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel rendszerében tesz eleget, „A” típusú mérleget és „A” (összköltség) típusú eredménykimutatást készít.

A VP-KISTÉRSÉGI NONPROFIT KFT 2015-ös év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben foglalta össze a vállalkozás. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A társaság 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 társaság a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

A pénzügyi műveletek bevételei és pénzügyi műveletek ráfordításai között a társaság a számviteli törvény előírásai szerinti tételeket (árfolyamdiffereenciákat, kamatokat, kamatjellegű tételeket) mutatja ki.

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

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Könyvvezetés pénzneme

A Társaság a könyveit magyar nyelven, forintban vezeti.

Üzleti év

A beszámoló a 2015. január 1-től 2015. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.12.31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő 04.30.

A beszámoló készítésért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Ujvári Ildikó, regisztrációs száma: 171564.

Könyvvizsgálat: Könyvvizsgálat:

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 1 millió forintot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. 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 ismételt közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

A Társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a Számviteli törvényben meghatározott alapelvek érvényesülnek.

3. Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak az előző évhez képest.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

A Társaság az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe.

A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása évente történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása: A 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. Ha a vállalkozás 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;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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 - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már 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 egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek az eszközök közé. A kamatozó értékpapírok értéke nem tartalmazza a vételárban elismert kamatot. A részvények záróértéke megfelel a részvényt kibocsátó társaság Saját tőke / Jegyzett tőke arányának.

Készletek

Az árukat a vállalkozás tényleges beszerzési áron veszi készletre, év végén tényleges leltárfelvétellel értékeli, majd a leltár, valamint a könyv szerinti érték különbözetével a költségeket módosítja. A vállalkozás a készletek értékelésénél az átlagáron/FIFO történő értékelést alkalmazza. A vállalkozás a kereskedelmi árukészletről nem vezet év közben folyamatos nyilvántartást, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékeként (elábéként) könyvvel el. A tételes leltárfelvételre december 31-én került sor.

Követelések

A vállalkozás a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőként, az adósként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést a vállalkozó visszairással csökkenti.

A vállalkozásnak nem volt határidőn túli, valamint kétes kintlévősége. A külföldi pénzeszközben létrejött ügyletek a számla kiállításának napján, szolgáltatások esetén a számla beérkezésének időpontjában érvényes középárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítéskori és az elszámoláskori árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra, pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve ráfordításai címen.

Értékpapírok

Az értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatainak szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történik.

4. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

Befektetett eszközök

Az immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérlegfordulónapon 17 223 ezer Ft.

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 877 470 ezer Ft

A vállalat az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 100.000 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

A befektetett pénzügyi eszközök adatai

Befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: null ezer Ft

Értékpapírral, adott kölcsönrel, hosszú lejáratú bankbetétrel a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 36 670 ezer Ft, amelyből 25 903 ezer Ft a követelések egyenlege.

Készletek

Év végi záróegyenlege: null ezer Ft

A záróegyenleg teljes összege a vásárolt készletek értékét mutatja, saját termelésű készlete a vállalkozásnak év végén nincs.

Követelések

Év végi záróegyenlege: 25 903 ezer Ft

T311: Belföldi vevők	2 076 999
T354: Adott előleg	288 909
T3611: Munkavállalóknak adott előlegek	812 709
T3681:Téves utalás	28 353
T3683:OEP finanszírozás (2015.11-12.hó)	22 416 300
T3685:Étkezési utalvány adott	114 000
T4611:Társasági adó	46 000
T4629:Személyi jövedelemadó	110 000
T47313:EFO járulék	10 000

A társaság tárgyév végén kétes követeléssel nem rendelkezett, így értékvesztést nem számolt el.

Értékpapírok

Az értékpapírok záróegyenlege: null ezer Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záróegyenlege: 10 767 ezer Ft

- Pénztár 2 094 ezer Ft

- Bankbetétek 8 673 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege: null ezer Ft

A mérlegben szereplő források értékelése

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 137 646 ezer Ft.

Jegyzett tőke

Záróértéke a mérleg fordulónapján 3 010 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál: null ezer Ft.

Tőketartalék

Értéke évzáráskor null ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: 107 441 ezer Ft.

Lekötött tartalék

Értéke évzáráskor null ezer Ft.

Értékelési tartalék

Értéke évzáráskor null ezer Ft

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévben a vállalkozás mérleg szerinti eredménye: 27 195 ezer Ft.

Céltartalékok

2015-ben a vállalkozás céltartalékot nem képzett. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállomány: null ezer Ft

A vállalkozás eszközeinek finanszírozása saját és idegen forrásból történik. A kötelezettségekből a tulajdonos által a vállalat rendelkezésére bocsátott tagi kölcsön összege null Ft, ami az összes forrás 0%-a.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállománya: 3 032 ezer Ft.

K4541:Belföldi szállítók	2 908 451
K467: Fizetendő általános forgalmi adó	73 819
K4695:Helyi iparüzési adó	11 500
K4737:Szociális hozzájárulási adó	34 749
K4739:Egészségbiztosítás teljesítése	1 000
K4742:Szakképzési hozzájárulás	2 931

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás passzív időbeli elhatárolásként 790 685 ezer Ft-ot számolt el.

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

A nettó árbevétel és az exportértékesítés bemutatás (adatok eFt-ban):

Tevékenység	2014	2015
Ert.nettó árbev..	142.992	151.148
Összesen	142.992	151.148

Az export értékesítés nettó árbevétele a következő földrajzi régiókkal szemben keletkezett:

Régió	2014	2015
EU	0	0
USA	0	0
Ázsia	0	0
Egyéb	0	0
Összesen	0	0

Költségek, ráfordítások

	2014	2015
anyagköltség (51)	15.289 e Ft	18.781 e Ft
igénybevett szolgáltatások (52)	56.062 e Ft	65.745 e Ft
egyéb szolgáltatások (53)	2.130 e Ft	2.401 e Ft
eladott áruk besz.értéke (814)	0 e Ft	0 e Ft
közvetített szolgáltatások (815)	0 e Ft	0 e Ft
személyi jellegű ráfordítások (54-55-56)	54.423 e Ft	67 506 e Ft
értékcsökkenés (57)	52.554 e Ft	57 533 e Ft
egyéb ráfordítás (86)	46 e Ft	978 e Ft
Összesen	180.504 e Ft	212.944 e Ft

A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai

A vállalkozás bérköltségként 50.561 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban. Az átlagos állományi létszám a 2015. évben 25 fő volt.

A dolgozók bérezési formája jellemzően havibéres.

A tárgyévi személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 4.166 ezer Ft.

A pénzügyi eredmény tételeinek részletezése

Pénzügyi bevételek tárgyévben elszámolt összege : 6 eFt

Pénzügyi ráfordítások tárgyévben elszámolt összege : null eFt

A Társaság pénzügyi műveletként az árfolyam-különbözetekből adódó differenciákat, pénzügyi műveletekhez kapcsolódó kamatokat mutatja ki.

A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése

Rendkívüli bevételek tárgyévben elszámolt összege: 54.052 eFt

Rendkívüli ráfordítások tárgyévben elszámolt összege: null eFt

Az apportként átadott tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke nullezer Ft, apport értéke null ezer Ft.

Tájékoztató adatok

A választott tisztségviselők osztalékot, kölcsönt a tárgyévben nem vettek fel.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek a társaság tulajdonában, a veszélyes hulladék elszállítását a SEPTOX Kft végzi.

Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	0	0
Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	0	0
Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	21,38	2,20
Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	11,63	14,78
Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	94,01	96,06
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	1,45	3,94

Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	58,14	141,57
Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	58,14	141,57

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	24,40	17,99
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	3,67	2,92
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	31,58	19,76
Tőkearányos osztalék %	<u>Fizetendő osztalék</u> Jegyzett tőke	0	0