

Statisztikai számjel: 14838901-8622-572-09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 017283

Vállalkozás megnevezése: VÁMOSPÉRCES-KISTÉRSÉGI NONPROFIT KFT

Vállalkozás címe: 4287 VÁMOSPÉRCES, BÉKE UTCA 1.

Kiegészítő melléklet

2016.

üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete:2016. január 1.

Beszámolási időszak vége:2016. december 31.

Keltezés: Vámospércs, 2017. május 11.

Vállalkozás vezetője

VÁMOSPÉRC-S-KISTÉRSÉGI NONPROFIT KFT

2016. ÉV

Kiegészítő melléklet

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a VÁMOSPÉRC-S-KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI SZAKELLÁTÓ NONPROFIT KFT 2016. január 1-től 2016. 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:	14838901-8622-572-09
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 2016-os 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 (árfolyamdifferenciákat, 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 2016. január 1-től 2016. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016.12.31.

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 5 millió forintot.

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) könyveli 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 eredmény kimutatásban 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 mérleg fordulónapon 13 109 ezer Ft.

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 832 819 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 mérleg fordulónapon nem rendelkezett.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 33 054 ezer Ft, amelyből 30 240 ezer Ft a követelések egyenlege.

Készletek

Év végi záró egyenlege: null ezer Ft

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

Követelések

Év végi záró egyenlege: 30 240 ezer Ft

T31: Belföldi vevők	1 040 416
T354: Adott előleg	193 626
T3611: Munkavállalóknak adott előlegek	790 514
T3683:OEP finanszírozás (2016.11-12.hó)	25 482 600
T3685:Étkezési utalvány adott	482 000
T4611:Társasági adó	46 000
T4629:Személyi jövedelemadó	562 000
T4695:Helyi iparüzési adó	55 500
T47313:EFO járulék	6 000
T4737:Szociális hozzájárulási adó	897 251
T4738:Nyugdíjbiztosítás teljesítése	371 000
T4739:Egészségbiztosítás teljesítése	309 000
T4763:MESZK levonás	4 143
Összesen	30 240 050

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

Értékpapírok

Az értékpapírok záróegyenlege: null ezer Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záróegyenlege: 2 814 ezer Ft

- Pénztár 1 116 ezer Ft

- Bankbetétek 1 698 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege: 108 ezer Ft

A mérlegben szereplő források értékelése

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 125 274 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 évvizáráskor null ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: 134 636 ezer Ft.

Lekötött tartalék

Értéke évvizáráskor null ezer Ft.

Értékelési tartalék

Értéke évvizáráskor null ezer Ft

Adózott eredmény

A tárgyévben a vállalkozás adózott eredménye: - 12 372 ezer Ft.

Céltartalékok

2016-ban 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: 4 049 ezer Ft.

K4541:Belföldi szállítók	3 865 141
K46410:Egészségügyi hozzájárulás telj.	148 000
K468: Általános forgalmi adó elszám.szla	36 000
Összesen	4 049 141

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás passzív időbeli elhatárolásként 749 767 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	2015	2016
Ert.nettó árbev..	151.148	152.285
Összesen	151.148	152.285

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

Régió	2015	2016
EU	0	0
USA	0	0
Ázsia	0	0
Egyéb	0	0
Összesen	0	0

Költségek, ráfordítások

	2015	2016
anyagköltség (51)	18.781 e Ft	19.107 e Ft
igénybevett szolgáltatások (52)	65.745 e Ft	66.605 e Ft
egyéb szolgáltatások (53)	2.401 e Ft	1.960 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)	67.506 e Ft	68.648 e Ft
értékcsökkenés (57)	57.533 e Ft	55.750 e Ft
egyéb ráfordítás (86)	978 e Ft	695 e Ft
Összesen	212.944 e Ft	212.765 e Ft

A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai

A vállalkozás bérköltségként 51.122 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban. Az átlagos állományi létszám a 2016. évben 25 fő volt.

A dolgozók bérezési formája jellemzően havibéres.

A tárgyévi személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 4.161 ezer Ft.

A 2016 évben elszámolt bérjárulék összege: 13.365 ezer Ft, amely az alábbi adónemekből tevődik össze:

5611	Szociális hozzájárulási adó 27%	11.849 ezer Ft
562	Egészségügyi hozzájárulás	488 ezer Ft
564	Szakképzési hozzájárulás	763 ezer Ft
565	Munkáltatói táppénz hozzájárulás	213 ezer Ft
566	Egyszerűsített fogl. közterhe	52 ezer Ft

A pénzügyi eredmény tételeinek részletezése

Pénzügyi bevételek tárgyévben elszámolt összege : 4 eFt

Pénzügyi ráfordítások tárgyévben elszámolt összege : 2 eFt

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

Tájékoztató adatok

A választott tisztségviselők 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	2,20	3,23
Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	14,78	14,25
Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	96,06	96,24
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	3,94	3,76

Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	1209,43	816,35
Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	1209,43	816,35

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	17,99	-8,12
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	2,92	-1,41
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke		
	Jegyzett tőke	19,76	-9,86