

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

2017.

üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete: 2017. január 1.

Beszámolási időszak vége: 2017. december 31.

Vámospércs, 2018. május 15.

Vállalkozás vezetője

VÁMOSPÉRC-S-KISTÉRSÉGI NONPROFIT KFT

2017. ÉV

Kiegészítő melléklet

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a VÁMOSPÉRC-S-KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGÜGYI SZAKELLÁTÓ NONPROFIT KFT 2017. január 1-től 2017. 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
Statisztikai 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 2017-es 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 vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Könyvvezetés pénzneme

A Társaság a könyveit magyar nyelven, forintban vezeti.

Üzleti év

A beszámoló a 2017. január 1-től 2017. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017.12.31.

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) 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 tartósnak 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 kivonatain 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 8 994 ezer Ft.

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 792 074 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 34 647 ezer Ft, amelyből 38 486 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: 28 486 ezer Ft.

T31: Belföldi vevők	827.284
T354: Adott előleg	497.626
T3611: Munkavállalóknak adott előlegek	635.000
T3681: Téves utalás, kifizetés	7.957
T3683: NEAK finanszírozás (2017.11-12.hó)	25.163.100
T3685:Étkezési utalvány adott	482.000
T4611:Társasági adó	46.000
T4695:Helyi iparűzési adó	18.700
T4742: Szakképzési hozzájárulás	809.000

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

Értékpapírok

Az értékpapírok záróegyenlege: null ezer Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záróegyenlege: 6 161 ezer Ft

- Pénztár 582 ezer Ft

- Bankbetétek 5 579 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege: null ezer Ft

A mérlegben szereplő források értékelése

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 130 196 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: 122 264 ezer Ft.

Lekötött tartalék

Értéke évzáráskor null ezer Ft.

Értékelési tartalék

Értéke évzáráskor null ezer Ft

Adózott eredmény

A tárgyévben a vállalkozás adózott eredménye: 4 922 ezer Ft.

Céltartalékok

2017-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: 4 049 ezer Ft.

K4541: Belföldi szállítók	2.430.353
K4629: Személyi jövedelemadó	592.000
K46410: Egészségügyi hozzájárulás telj.	83.000
K468: Általános forgalmi adó elszám.szla	28.000
K47313: EFO járulék	6.000
K4737: Szociális hozzájárulási adó	1.899.000
K4738: Nyugdíjbiztosítás	479.000
K4739: Egészségbiztosítás	396.000
K4763: MESZK levonás	9.130

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás passzív időbeli elhatárolásként 699 597 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	2016	2017
Ert.nettó árbev..	152.285	171.156
Összesen	152.285	171.156

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

	2016	2017
anyagköltség (51)	19.107 e Ft	18.881 e Ft
igénybevett szolgáltatások (52)	66.605 e Ft	71.819 e Ft
egyéb szolgáltatások (53)	1.960 e Ft	2.507 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)	68.648 e Ft	72.609 e Ft
értékcsökkenés (57)	55.750 e Ft	55.113 e Ft
egyéb ráfordítás (86)	695 e Ft	392 e Ft
Összesen	212.765 e Ft	221.321 e Ft

A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai

A vállalkozás bérköltségként 56.675 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban. Az átlagos állományi létszám a 2017. évben 23 fő volt.

A dolgozók bérezési formája jellemzően havibéres.

A tárgyévi személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 3.802 ezer Ft.

A 2017. évben elszámolt bérjárulék összege: 12.132 ezer Ft, amely az alábbi adónemekből tevődik össze:

5611	Szociális hozzájárulási adó 27%	11.239 ezer Ft
564	Szakképzési hozzájárulás	841 ezer Ft
566	Egyszerűsített fogl. közterhe	52 ezer Ft

A pénzügyi eredmény tételeinek részletezése

Pénzügyi bevételek tárgyévben elszámolt összege : 1 eFt

Pénzügyi ráfordítások tárgyévben elszámolt összege : 1 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.

A 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvény szerint:

- 1) Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok nem voltak
- 2) Támogatási programok nem voltak

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	3,23	4,55
Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	14,25	15,58
Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	96,24	95,85
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	3,76	4,15

Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	816,35	585,06
Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	816,35	585,06

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-8,12	2,88
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-1,41	0,59
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-9,86	3,78