

Adószám: 25840638-2-04
Cégbíróság: Gyulai Törvényszék
Cégjegyzék szám: 04-09-013973

KÖRÖSLADÁNYI NAPELEMPARK KFT

5516 Körösladány, Dózsa Gy út 2.

**Kiegészítő melléklet
2017.**

Fordulónap: 2017 december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 1. – 2017. december 31.

Békéscsaba, 2018. április 17.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: **Körösladányi Napelempark Kft**
Székhelye: **5516 Körösladány, Dózsa Gy út 2.**
Az alapítás időpontja: **2016.12.21**
Cégbírósági bejegyzés: **2016.12.28**

Alapítás:

A társaságot belföldi illetőségű természetes személyek alapították.

A társaság jogelőd nélkül alakult.

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Körösladány Város Önkormányzata	3 000	100,00%
Összesen:	3 000	100,00%

A társaság tevékenységi köre:

3511 Villamosenergia termelés

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvizetés módja

Társaságunknál a könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

Beszámoló készítés rendje

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a tárgyévet követő év február 28. napja. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltség eljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

Amortizációs politika

a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

Az 100 000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg negyedéves gyakorisággal. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A társaság terven felüli értékcsökkenést számol el minden olyan esetben a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetészerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után.

Ilyen esemény tárgyidőszakban nem következett be, így terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés készletek, értékpapírok és részesedések után kerül a vállalkozásnál elszámolásra. A tárgyidőszakban nem számoltunk el értékvesztést. A vevők minősítése alapján a várható megtérülés és a könyvszerinti érték különbözetét is értékvesztésként számoljuk el.

Eszközök és források értékelési eljárása

Vásárolt készletek esetén a vállalkozás a készletértékelésnél tényleges beszerzési árat használ.

Céltartalék képzés

A céltartalék képzés az óvatosság elvének figyelembevételével elszámolásra kerül minden olyan gazdasági esemény figyelembevételével, melynek kimenetele bizonytalan. A céltartalék-képzési kötelezettség akkor is fennáll, ha az üzleti évet érintő esemény a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válik ismertté.

Céltartalék-képzésre a tárgyidőszakban nem került sor.

A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozó rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban. Ilyen esemény tárgyidőszakban nem következett be.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
A. Befektetett eszközök	0	500	0,00
I. Immateriális javak	0	0	0,00
II. Tárgyi eszközök	0	500	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00
B. Forgóeszközök	2 996	6 411	213,99
I. Készletek	0	1 380	0,00
II. Követelések	0	508	0,00
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	190	0	0,00
III. Értékpapírok	0	0	0,00
IV. Pénzeszközök	2 996	4 523	150,97
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 996	6 911	230,67
D. Saját tőke	2 995	2 910	97,16
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	100,00
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	0,00
III. Tőketartalék	0	0	0,00
IV. Eredménytartalék	0	-5	0,00
V. Lekötött tartalék	0	0	0,00
VI. Értékelési tartalék	0	0	0,00
VII. Adózott eredmény	-5	-85	1 700,00
E. Céltartalékok	0	0	0,00
F. Kötelezettségek	1	4 001	400 100,00
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	4 001	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1	0	0,00
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,00
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0,00
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	0	25	0,00
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 996	6 911	230,67

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	0,00	7,23	7,23
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	100,00	92,77	-7,23
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	99,97	42,11	-57,86
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	0,00	0,00	0,00
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	582,00	#ZÉRÓOSZTÓ!
Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	1382,20	#ZÉRÓOSZTÓ!
Forgótőke, saját tőke aránya = $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	100,03	220,31	120,28
Saját tőke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	99,83	97,00	-2,83

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Hitelfedezeti mutató = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	0,00	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Adósságállomány aránya = $\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	0,00	57,89	57,89

b) Likviditás alakulása

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási gyorsráta mutató = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	299600,00	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	299600,00	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Alaptőke jövedelmezősége I. = $\frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	-0,17	-2,83	-2,67
Árbevétel-arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Árbev.-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel} + \text{Összes bevétel}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	-0,17	-1,23	-1,06

II.
A Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1) Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

Követelések között

Általános forgalmi adó	508 420 Ft
Összesen:	508 420 Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek a fordulónapon:

Kölcsön	4 001 570 Ft
Összesen:	4 001 570 Ft

Ellenőrzés, önellenőrzés nem mutatott ki jelentősebb összegű hibát a tárgyidőszakban.

2) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

Értékesítés nettó árbevétele	0 Ft
<u>Egyéb bevételek</u>	<u>0 Ft</u>
Összesen	0 Ft

Pénzügyi műveletek bevételei

<u>Árfolyamnyereség+kamat,</u>	<u>86 Ft</u>
Összesen	86 Ft

A tárgyévben felmerült költségek az alábbiak szerint alakultak (költségnemenkénti megbontásban):

Anyagköltség	3 037 Ft
Igénybevett szolgáltatások	0 Ft
Egyéb szolgáltatások:	81 926 Ft
Béreköltség:	0 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0 Ft
Bérfelrakások:	0 Ft
<u>Értékcsökkenési leírás:</u>	<u>0 Ft</u>
Összesen	84 963 Ft

Eladott áruk beszerzési értéke 0 Ft

Eladott közvetített szolgáltatások 0 Ft

Egyéb ráfordítások 0 Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai 0 Ft

III.

Tájékoztató rész

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer forintban

Állománycsoport:	Létszám	Béreköltség	Sz.jell.egyéb	Bérfárulék
Szellemi állomány:	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény:	-85
Növelő tételek:	0
Csökkentő tételek	0
Társasági adó alap:	-85
Társasági adó 16%	0
Elvárt adó nem kötelezett	0

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Ingatlanok és Műszaki	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		0	0	0
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0			0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Immateriális javak	0					0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű	0					0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0					0
Egyéb berendezések, felszerelések,	0					0
Tenyészállatok						
Beruházások,						

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Maradvány- érték	Bruttó érték	Érték- csökkenés/sel- ejtés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi	0	0	0	0
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Műszaki berend., felsz.	0	0	0	0
Egyéb berendezések, járm.	0	0	0	0
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek				
Összesen:	0	0	0	0

A beszámolót készítette : JUÉLA KFT 5600 Békéscsaba, Corvin u. 17.

Hardi Andrea Edit mérlegképes könyvelő reg.szám: 171186