

Adószám: 26183356-2-04
Cégbíróság: Gyulai Törvényszék
Cégjegyzék szám: 04-09-014325

Körösladányi Városüzemeltetési Kft

5516 Körösladány, Dózsa György utca 2.

Kiegészítő melléklet
2017

A beszámoló előtársasági időszakot is tartalmaz

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. október 19. – 2017. december 31.

Békéscsaba, 2018. március 22.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: **Körösladányi Városüzemeltetési Kft**
Székhelye: **5516 Körösladány, Dózsa György utca 2.**
Az alapítás időpontja: **2017. október 19.**
Működési forma: **Korlátolt Felelősségű Társaság**

Alapítás:

A társaságot Körösladány Város Önkormányzata alapította

A társaság jogelőd nélkül alakult.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

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

A társaság fő tevékenységi köre:

TEÁOR száma	Megnevezése
6820	Saját tulajdonúm bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeletetése

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvezetés módja

Társaságunknál a könyvvezetés 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.

A 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 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. Mivel ilyen eszköz a tárgyidőszakban nem került a vállalkozás birtokába, nem számoltunk el értékvesztést. Továbbá értékvesztést kell elszámolni a vevők minősítése alapján a várható megtérülés és a könyvszerinti összeg különbözetére.

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 Kft.-nél 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. Előfordulás esetén az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások között könyveljük.

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	23911	#ZÉRÓOSZTÓ!
I. Immateriális javak	0	0	0,00
II. Tárgyi eszközök	0	23911	#ZÉRÓOSZTÓ!
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00
B. Forgóeszközök	0	9818	#ZÉRÓOSZTÓ!
I. Készletek	0	0	0,00
II. Követelések	0	6593	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	80	58	0,00
III. Értékpapírok	0	0	0,00
IV. Pénzeszközök	0	3225	#ZÉRÓOSZTÓ!
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	33729	#ZÉRÓOSZTÓ!
D. Saját tőke	0	1986	#ZÉRÓOSZTÓ!
I. Jegyzett tőke	200	200	100,00
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	
III. Tőketartalék	0	0	
IV. Eredménytartalék	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
V. Lekötött tartalék	0	0	
VI. Értékelési tartalék	0	0	
VII. Adózott eredmény	0	-1014	0,00
E. Céltartalékok	0	0	
F. Kötelezettségek	0	31693	#ZÉRÓOSZTÓ!
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	31000	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0	693	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,00
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0,00
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	18	0	0,00
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	50	0,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	0	33729	#ZÉRÓOSZTÓ!

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	70,89	#ZÉRÓOSZTÓ!
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	29,11	#ZÉRÓOSZTÓ!
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	5,89	#ZÉRÓOSZTÓ!
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	0,00	#ZÉRÓOSZTÓ!
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	8,31	#ZÉRÓOSZTÓ!

Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	137,95	#ZÉRÓOSZTÓ!
Forgótőke, saját tőke aránya = $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	494,36	#ZÉRÓOSZTÓ!
Saját tőke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	66,20	#ZÉRÓOSZTÓ!

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Hitelfedezeti mutató = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	951,37	#ZÉRÓOSZTÓ!
Adósságállomány aránya = $\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	93,98	#ZÉRÓOSZTÓ!

b) Likviditás alakulása

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási gyorsráta mutató = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	#ZÉRÓOSZTÓ!	465,37	#ZÉRÓOSZTÓ!
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	1416,74	#ZÉRÓOSZTÓ!

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
Alaptőke jövedelmezősége I. = $\frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	-33,80	#ZÉRÓOSZTÓ!
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!	-101400,00	#ZÉRÓOSZTÓ!
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	#ZÉRÓOSZTÓ!	-3,01	#ZÉRÓOSZTÓ!

II.
A Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1) Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

Követelések

Általános forgalmi adó	6 593 000 Ft
Összesen:	6 593 000 Ft

Hosszú lejáratú kötelezettség

Tagi kölcsön	31 000 000 Ft
Összesen	31 000 000 Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek a fordulónapon:

Szállító	533 400 Ft
Személyi jövedelemadó	19 000 Ft
Szociális hozzájárulás	28 000 Ft
Jövedelemelszámolás	88 400 Ft
Nyugdíjbiztosítás	13 000 Ft
Egészségbiztosítás	9 000 Ft
Szakképzési hozzájárulás	2 000 Ft
Összesen:	692 800 Ft

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

2) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

Értékesítés nettó árbevétele	0 Ft
-------------------------------------	-------------

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	915 Ft
-----------------	--------

Összesen	915 Ft
-----------------	---------------

Pénzügyi műveletek bevételei

Kapott kamat	0 Ft
--------------	------

Összesen	0 Ft
-----------------	-------------

A 2017 évben felmerült költségek az alábbiak szerint alakultak (költségnemenkénti megbontásban):

Anyagköltség	0 Ft
Igénybevett szolgáltatások	50 000 Ft
Egyéb szolgáltatások:	65 018 Ft
Tiszteletdíj	315 714 Ft
Járulékok	74 193 Ft
Személyi jellegű	0 Ft
Értékcsökkenési leírás:	509 293 Ft
Összesen	1 014 218 Ft

Egyéb ráfordítások között az alábbi tételek szerepelnek:

Állami költségvetéssel elszámolt adók	0 Ft
Kerekítés	1 093 Ft
Helyi adók:	0 Ft
Összesen:	1 093 Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai között az alábbi tételek szerepelnek

Kamat	- Ft
Összesen	0 Ft

III. Tájékoztató rész

Társasági adót módosító tételek (e Ft-ban)

Adózás előtti eredmény:	-1014
Növelő tételek:	509
értékcsökkenés	509
Csökkentő tételek	555
értékcsökkenés	555
Társasági adó alap:	-1060
Társasági adó 9%	0
Elvárt adó 0 x 2%=0 eFt	0

A beszámolót készítette :JUÉLA KFT Hardi Andrea mérlegképes könyvelő. nysz:171186

Könyvvizsgálatra nem kötelezett.

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	0				0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0				0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	24420			24420
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	0	0			0
Tenyészállatok					0
Beruházások, felújítások					0
Összesen	0	24420	0		24420

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak		0			0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		0			0
Műszaki berendezések, gépek, járművek		509			509
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek		0			0
Összesen	0	509	0		509

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						
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0					0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	509					509
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	0					0
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Maradvány-érték	Bruttó érték	Értékcsökkenés/s elejtezés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok		0	0	0
Szellemi termékek				
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű		0	0	0
Műszaki berend., felsz.,	2000	24420	509	23911
Egyéb berendezések,		0	0	0
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Összesen:	2000	24 420	509	23 911