

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Drégelypalánki Közművelődési és Turisztikai Nonprofit Kft

2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához

1. A Társaság bemutatása:

Név: Drégelypalánki Közművelődési és Turisztikai Nonprofit Kft
Székhely: 2646 Drégelypalánk, Fő út 7.
Cégforma: Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapító okirat kelte: 2015.07.22.
Cégbírósági bejegyzés dátuma: 2015.08.13.
Törzstőke: 3 000 000.- Ft
Tulajdonosok:
Drégelypalánk Község Önkormányzata 2646 Drégelypalánk, Rákóczi út 1.
Céjegyzék szám: 12-09-009275/4
Statisztikai azonosító: 25347544-9329-572-12
Adószám: 25347544-1-12
Bankszámla szám: Drégelypalánk és Vidéke Takarékszövetkezet
63800070-10008951

2. Számviteli politika alkalmazása:

A könyvvezetés módja, pénzneme:

A Társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A Társaság könyvvizsgálata nem kötelezett.

A beszámoló formája és típusa:

A beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A” az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

Üzleti év:

Jelen beszámoló a 2015.08.13-2015.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés választott időpontja 2016.05.30.

Értékcsokkenési leírás elszámolása:

A számviteli politika előírásai szerinti szabályzatok alapján a tárgyi eszközök értékcsokkenését az alábbiak szerint határoztuk meg:
Az immateriális és tárgyi eszközök értékcsokkenése az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris kulcsokkal számítjuk.

Értékcsokkenést az üzembe helyezés napjától kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk.

A 200 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsokkenési leírásként.

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

Jelentős összegű hiba értelmezése:
Társaságunk jelentős összegű hibának tekinti az önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, melyek összege meghaladja a mérlegfőösszeg 1 %-át. Az ilyen helyesbítés esetén a beszámolót újra kell készíteni, kiegészítve az önellenőrzéssel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A Társaságnak a mérlegben meg nem jelenő, de pénzügyi helyzetre kiható kötelezettségei nincsenek. A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegételek nem szerepelnek.

A. Eszközök

- **Befektetett eszközök: 210 E Ft**
Tárgyi eszközök: 210 E Ft
- **Forgóeszközök: 200 E Ft**
Követelések: 99 E Ft.
Pénzeszközök: 101 E Ft.
A pénztár záró pénzkészleteit a fordulónapi pénztárjelentés záró állománya és az év végi leltár alátámasztja.
A bankszámla záró értékét az utolsó bankbizonylat alátámasztja.
- **Aktív időbeli elhatárolások: 0 Ft**

B. Források

- **Saját tőke: -326 E Ft**
Jegyzett tőke: 3 000 E Ft
Eredménytartalék: 0 E Ft
2015. évi mérlegszerinti eredmény: - 3326
- **Céltartalék:** adott évben nem képzett a társaság.
- **Kötelezettségek:**
Rövid lejáratú kötelezettségek: 736 E Ft
Passzív időbeli elhatárolás: 0 Ft

C. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- **Értékesítés árbevétele:** 310 Ft.
- **Ráfordítások:**

	Költségnem	Összeg E Ft	Megoszlás %-a
	Anyagi jellegű ráfordítások	1278	27,56
	Személyi jellegű ráfordítások	2950	63,62
	Értékesítkenési leírás	409	8,82
	Egyéb ráfordítások		
	Költségnem összesen:	4637	100,00

- **Pénzügyi eredmény:** az adott évben nem realizálódott
- **Rendkívüli eredmény:** az adott évben 0 E Ft került elszámolásra.
- **Adófizetési kötelezettség:** A társaság adófizetési kötelezettsége - **0 Ft.**

4. Tájékoztató adatok:

Bér és létszám adatok:

A tárgyévben a társaság 4 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Vezető tisztviselők részére előleg, kölcsön folyósítása:

A vezető tisztviselők részére a társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

Felügyelőbizottság:

A társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik.

Kapott támogatások bemutatása:

A társaság támogatást az önkormányzattól vett igénybe.

Környezetvédelem:

A társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezet védelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

Beszámoló aláírása:

Az egyszerűsített éves beszámolót a képviselőre jogosult aláírni.

Képviselőre jogosultak: Pásztor Ildikó 2646 Drégelypalánk, Fő út 127/B.

Drégelypalánk, 2016.05.30.

Pásztor Ildikó
ügyvezető

5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók:

Adatok %-ban

A mutatók megnevezése	2015.	
Tartósan befektetett eszközök aránya	51,09	
(Befektetett eszközök / Összes eszköz)		
Saját tőke aránya	-79,32	
(Saját tőke / Összes forrás)		
Forgóeszközök aránya	48,91	
(Forgóeszközök / Összes eszköz)		
A tőke hatékonysága	10,20	
(Adózott eredmény / Saját tőke)		
Likviditási mutató	27,31	
(Forgóeszközök / Kötelezettségek)		
Rövid távú likviditási mutató	13,86	
(Forgóeszközök – követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)		
Hífelfedezeti mutatók	13,45	
(Követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)		
Árbevétel arányos tizleti eredmény	-1073,23	
(Üzleti eredmény / Nettó árbevétel)		
Tőkearányos tizleti eredmény	1020,55	
(Üzleti eredmény / saját tőke)		