

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Drégelypalánki Közművelődési és Turisztikai Nonprofit Kft

2017. 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.

Cégjegyzék 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 könyvvézés módja, pénzneme:
A Társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A Társaság könyvvizsgálatra 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 2017.01.01-2017.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:
A mérlegkészítés választott időpontja 2018.05.30.

Értékcsökkenési leírás elszámolása:
A számviteli politika előírásai szerinti szabályzatok alapján a tárgyi eszközök értékcsökkenését az alábbiak szerint határoztuk meg:
Az immateriális és tárgyi eszközök értékcsökkenése az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris kulcsokkal számítjuk.
Értékcsökkenést 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 értékcsökkenési 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 mérlegtételek nem szerepelnek.

A. Eszközök

- **Befektetett eszközök: 589 E Ft**

Tárgyi eszközök: 589 E Ft

- **Forgóeszközök: 840 E Ft**

Követelések: 0 E Ft.

Pénzeszközök: 840 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: 184E Ft**

Jegyzett tőke: 3 000 E Ft

Eredménytartalék: - 3 300 E Ft

2017. évi adózott eredmény: 484 eFt

- **Céltartalék:** adott évben nem képzett a társaság.

- **Kötelezettségek:**

Rövid lejáratú kötelezettségek: 1 245 E Ft

- **Passzív időbeli elhatárolás: 0 Ft**

C. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- **Értékesítés árbevétel:** 4 755 Ft.

- **Ráfordítások:**

Költségnem	Összeg E Ft	Megoszlás %-a
Anyagjellegű ráfordítások	6 763	29,44
Személyi jellegű ráfordítások	15 023	65,39
Értécsökkenési leírás	1 189	5,18
Egyéb ráfordítások	0	0
Költségnem összesen:	22 975	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 48 Eft.

4. Tájékoztató adatok:

Bér és létszám adatok:

A tárgyévben a társaság 6 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása:

A vezető tisztségviselők 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 képviseletre jogosult aláírni.

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

Drégelypalánk, 2018.05.30.

Pásztor Ildikó
ügyvezető

5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók:

Adatok %-ban

A mutatók megnevezése	2016.	2017
Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök / Összes eszköz)	69,13	41,22
Saját tőke aránya (Saját tőke / Összes forrás)	139,58	87,12
Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök / Összes eszköz)	30,87	58,78
A tőke hatékonysága (Adózott eredmény / Saját tőke)	-10,33	289,13
Likviditási mutató (Forgóeszközök / Kötelezettségek)	22,12	67,47
Rövid távú likviditási mutató (Forgóeszközök – követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)	22,12	67,47
Hitelfedezeti mutatók (Követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)	0	0
Árbevétel arányos üzleti eredmény (Üzleti eredmény / Nettó árbevétel)	0,89	11,19
Tőkearányos üzleti eredmény (Üzleti eredmény / saját tőke)	-10,33	289,13