

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Drégelypalánki Közművelődési és Turisztikai Nonprofit Kft

2018. 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.

Cégbírósi 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 könyvvizetés 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 2018.01.01-2018.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés választott időpontja 2019.05.30.

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 mérlegkételemek nem szerepelnek.

#### A. Eszközök

- **Befektetett eszközök: 594 E Ft**  
Tárgyi eszközök: 594 E Ft
- **Forgóeszközök: 1432 E Ft**  
Követelések: 0 E Ft.  
Pénzeszközök: 379 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: 745 E Ft**  
Jegyzett tőke: 3 000 E Ft  
Eredménytartalék: - 2 816 E Ft  
2018. évi adózott eredmény: 561 eFt
- **Céltartalék:** adott évben nem képzett a társaság.
- **Kötelezettségek:**  
Rövid lejáratú kötelezettségek: 1 281 E Ft
- **Passzív időbeli elhatárolás: 0 Ft**

#### C. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- **Értékesítés árbevétel:** 6 903 Ft.
- **Ráfordítások:**

Költségnem	Összeg E Ft	Megoszlás %-a
Anyagjellegű ráfordítások	6 600	28,70
Személyi jellegű ráfordítások	15 698	68,26
Értékcsökkenési leírás	698	3,04
Egyéb ráfordítások	1	0
<b>Költségnem összesen:</b>	<b>22 997</b>	<b>100,00</b>

- **Pénzügyi eredmény:** az adott évben nem realizálódott
- **Rendkívüli eredmény:** az adott évben 0 E Ft került elszámolásra.

- **Adófizetési kötelezettség:** A társaság adófizetési kötelezettsége 55 Eft.

#### **4. Tájékoztató adatok:**

***Bér és létszám adatok:***

A tárgyévben a társaság 5 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 képviselőre jogosult aláírni.

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

Drégelypalánk, 2019.05.31

Pásztor Ildikó  
ügyvezető

## 5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók:

*Adatok %-ban*

<b>A mutatók megnevezése</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök / Összes eszköz)	41,22	29,32
Saját tőke aránya (Saját tőke / Összes forrás)	87,12	63,23
Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök / Összes eszköz)	58,78	70,68
A tőke hatékonysága ( Adózott eredmény / Saját tőke)	289,13	82,68
Likviditási mutató (Forgóeszközök / Kötelezettségek)	67,47	111,79
Rövid távú likviditási mutató (Forgóeszközök – követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)	67,47	111,79
Hitelfedezeti mutatók (Követelések / rövid lejáratú kötelezettségek)	0	0
Árbevétel arányos üzleti eredmény ( Üzleti eredmény / Nettó árbevétel)	11,19	8,92
Tőkearányos üzleti eredmény (Üzleti eredmény / saját tőke)	289,13	82,68