

23793121 8130 572 14
Statisztikai számjel

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési
Nonprofit Közhasznú Kft.
8640 Fonyód Vágóhíd u. 17.
a vállalkozás
megnevezése és címe

K I E G É S Z Í T Ó M E L L É K L E T

a

2018. december 31-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Siófok, 2019. április 2.

Kristóf Györgyné
ügyvezető
a vállalkozás képviselőjeként

A. Általános rész

I. Társaság bemutatása

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

8640 Fonyód Vágóhíd u. 17.

A társaság 2011. 12. 15-én alakult.

Induló törzstőkéje: 13.210 ezer forint

Jelenlegi törzstőkéje: 13.210 ezer forint

Alapvető tevékenysége: Zöldterület-kezelés

<u>Tulajdonosok:</u>	Törzstőke %-os megoszlása
- magánszemély	0
- társaság	0
- önkormányzat	100 %

<u>Jegyzett tőke összetétele:</u>	%-os megoszlás
- készpénz	3,8 %
- apport	96,2 %

II. Számviteli politika főbb vonásai

A vállalkozás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint kettős könyvvitelt köteles vezetni, működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni.

A vállalkozás számviteli, pénzügyi, ügyviteli rendszerét, nyilvántartásait számviteli politikájában határozta meg. Számviteli politikáját az Szt. alapelveinek és a mérleg-tételek értékelésére vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételével állította össze.

A fő tevékenység jellegéből adódóan üzleti eredményét a vállalkozás az elszámolt értékesítés nettó árbevételének, illetve az elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg, és az Szt. 2. számú melléklet „A” változatát alkalmazza az eredménykimutatás tagolására. A mérleg tagolására az Szt. 1. sz. melléklet A” változatát alkalmazza.

Az általános számviteli politika szabályzat mellett elkészítette:

- leltározási szabályzatot,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számlázási és bizonylatolási szabályzatot.

A leltározást, pénzkezelést, számlák és bizonylatok kezelését a szabályzatnak megfelelően végezte.

A számviteli politikában meghatározott értékelési előírásoknak megfelelően értékelt.

A vállalkozás a mérlegben szereplő befektetett eszközöket és forgóeszközöket beszerzési költségen értékelt.

A vállalkozás a vásárolt készletét év közben beszerzési áron, követeléseit könyv szerinti értéken értékelt.

A vállalkozás az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozó értékcsökkenés elszámolására a 200 ezer forint egyedi értéket elérő eszköz esetében a bruttó érték és a vállalkozás fő tevékenységére jellemző körülmények mérlegelésével megállapított várható használati idő alapján lineáris, százalékban kifejezett leírási kulcsokat alkalmaz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a vállalkozás a használatba vételükkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A mérlegben szereplő saját tőkét és kötelezettséget a vállalkozás könyv szerinti értéken mutatja ki.

A vállalkozás a beszámolóban a tárgyév adatait alakulásától ugyanazon könyvviteli és értékelési elvek alapján szerepelteti.

III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

III/1. Vagyoni helyzet alakulása

A vállalkozás megítélésében leggyakrabban használt mutatók a következők:

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)x100	98,0
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)x100	2,0
Tőkeerősség (saját tőke/mérleg főösszege)x100	11,4
Idegen és saját tőke aránya (kötelezettségek/összes forrás)x100	8,6
Források aránya (kötelezettségek/saját tőke)x100	75,2
Tőkenövekedés (saját tőke/jegyzett tőke)x100	426,8

III/2. Pénzügyi helyzet értékelése

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Likviditás (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)x100	79,2
Befektetett eszközök finanszírozása (saját tőke/befektetett eszközök)x100	11,6

III/3. Jövedelem alakulása

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Árbevétel arányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/összes bevétel)x100	4,6
Eszközmegtérülési mutató (nettó árbevétel/összes eszköz)x100	15,8
Eszközarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/összes eszköz)x100	4,7
Vagyonarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/saját tőke)x100	41,3
Tőkearányos nyereség (adózott eredmény/jegyzett tőke)x100	176,3

A 2016. évi 20.000.000,- forint lekötött tartaléka történt pótbefizetés összegének visszafizetéséről döntött Fonyód Város Önkormányzat Képviselő-testülete, továbbá engedélyezte, hogy a pótbefizetés összegének visszafizetése a 2018. évi tulajdonosi működési támogatás növelésével kerüljön elszámolásra.

A vállalkozás 2018. évben a tulajdonosok által körvonalazottnak megfelelően működött.

A mérlegben és eredménykimutatásban ellenőrzés során feltárt jelentős hiba kimutatására nem került sor.

A 2018. évben elért 23.291 eFt adózott nyereség eredménytartalékba kerül.

B. Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a mérlegtételek esetében az előző év és a tárgyév adatai ugyanazon könyvviteli, értékelési és számbavételi elvek alapján, ugyanazon tartalommal szerepelteti.

Alapítás-átszervezési, illetve kísérleti fejlesztési költségeket, valamint üzleti vagy cégértéket a vállalkozás nem vett fel könyveibe.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásait a vállalkozás nem változtatta meg, kizárólag lineáris leírási kulcsokat alkalmaz. Terven felüli értékcsökkenési leírást nem került alkalmazásra.

A jegyzett tőke összetétele nem változott, üzletrész visszavásárlás nem következett be.

A vállalkozásnak jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettsége nincs, mérlegen kívüli jövőbeni kötelezettség vállalása nincs, ilyen címen költséget nem számolt el, ezen a jogcímen nem képzett céltartalékot. Vezető tisztségviselőknek kölcsönöket nem nyújtott. Hátrasorolt eszközök nem szerepelnek a könyvekben.

A vállalkozás olyan kötelezettséget, amely

- hátralévő futamideje több, mint öt év,
 - zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított
- nem mutat ki a mérlegben.

A vállalkozásnak kutatás, kísérleti fejlesztés jogcímen nem merült fel költsége.

Értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

Előfordult olyan gazdasági esemény, amely passzív időbeli elhatárolást tett szükségessé.

Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek a társaságnál nem merültek fel, környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

C. Tájékoztató adatok

A vállalkozás által foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó fontosabb adatok a következők (adatok ezer forintban):

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Alkalmazottak	44	108.958	9.564
Megbízási díjak	1	-	783

Az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, ennek alakulásáról, a 2018. évi működés eredményéről a tényleges körülményeknek megfelelő, valós képet mutat.

A könyvviteli szolgáltatást végző cég az Adómester Könyvelő és Adótanácsadó Kft., melynek ügyvezetője Perjési Lili regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 193081).

A könyvvizsgálatot Hajdu Gyula könyvvizsgáló (MKVK engedély száma: 001441) látja el.