

Kiegészítő melléklet

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a Faluszolga Kft 2011. január 1-től 2011. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 1993.11.04-án kezdte meg a tevékenységét.

A cégbírósi bejegyzés száma: Cg. 13-06-067737
A cég székhelye: 2241 Süllyás Szent István tér 1
A vállalkozás telephelye(i): 2241 Süllyás Vasút utca 152

Adószáma: 10890132-2-13

A társaság jegyzett tőkéje: 3000 e Ft

A vállalkozás tulajdonosa(i): Tulajdonos Süllyás Nagyközség Önkormányzata

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100 %

A vállalkozás. fő tevékenysége(i): Vízttermelés, kezelés, elosztás

A vállalkozás folytatása: a mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Faluszolga KFT. a jövőben is fenn tudja tartani működését és tevékenységét.

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvizetés

A könyvvizetés módja

A társaság a mérlegkészítés napját a tárgyévet követő május 20. nappal határozta meg. Faluszolga Kft a 2011-es év gazdálkodásáról egyszerűsített beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. A beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben foglaljuk össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A társaság „A” típusú mérleget készít, illetve az eredménykimutatásnak a „B” összköltség eljárás alapján történő elszámolási módját választotta.

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

A társaság a felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A társaság a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki a társaság, amelyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek és nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

A beszámoló készítésért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős szervezet, illetve személy neve és regisztrációs száma: Seprősné Cseri Ágota. regisztrációs száma:164285

Könyvvizsgálat:

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve Dr. Németh József 1044 Budapest Nagyszombati utca 15 kamarai sz. 003793, a díj 100.000.- forint.

Könyvvezetés pénzneme

A társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Üzleti év

A beszámoló a 2011. január 1-től 2011. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011.12.31

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő május 20.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 millió forintot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A megbízható és valós

képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

A Társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

3. Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak az előző évhez képest.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott. Az értékcsökkenés elszámolása évente történik.

Kisértékű	eszközök	értékcsökkenési	leírása:
-----------	----------	-----------------	----------

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell. Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében

vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél. A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek az eszközök közé. A kamatozó értékpapírok értéke nem tartalmazza a vételárban elismert kamatot. A részvények esetében értékvesztés elszámolására került sor, mert az árfolyam a mérlegkészítés időpontjáig tartósan csökkent. A részvények záróértéke megfelel a részvényt kibocsátó társaság Saját tőke / Jegyzett tőke arányának.

Készletek

Az árukat a vállalkozás tényleges beszerzési áron veszi készletre, év végén tényleges leltárfelvétellel értékeli, majd a leltár, valamint a könyv szerinti érték különbözetével a költségeket módosítja. A vállalkozás a készletek értékelésénél az átlagáron/FIFO történő értékelést alkalmazza. A vállalkozás a kereskedelmi árukészletről nem vezet év közben folyamatos nyilvántartást, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékeként (elábéként) könyveli el. A tételes leltárfelvételre december 31-én került sor.

Követelések

A vállalkozás a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a

hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) bekerülési értéken kerülnek a mérlegbe.

Értékpapírok

Az értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történik.

4. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök

Az immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke a mérlegfordulónapon null ezer Ft

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 34 874 ezer Ft

A vállalat az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 100.000 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

A befektetett pénzügyi eszközök adatai

Befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: null ezer Ft

Értékpapírral, adott kölcsönnel, hosszú lejáratú bankbetéttel a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

A forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 21.573 ezer Ft, amelyből 14.640 ezer Ft a követelések egyenlege.

Készletek

Év végi záróegyenlege: 4.863 ezer Ft

Vásárolt készletek

Az árukészlet tényleges beszerzési ára FIFO módszerrel:

Saját termelésű készlete a vállalkozásnak év végén nincs.

Követelések

Év végi záróegyenlege: 13.231 ezer Ft

A társaság tárgyév végén kétes követeléssel nem rendelkezett, így értékvesztést nem számolt el.

Értékpapírok

Az értékpapírok záróegyenlege: null ezer Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záróegyenlege: 2.070 ezer Ft

- Pénztár 180 ezer Ft

- Bankbetétek 1.890 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege: null ezer Ft

FORRÁSOK

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 34.874 ezer Ft.

Jegyzett tőke

Záróértéke a mérleg fordulónapján 3.000 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál:0 ezer Ft.

Tőketartalék

Értéke évvzáráskor 19.773 ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: 10.749 ezer Ft.

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévben a vállalkozás mérleg szerinti eredménye: 2.310 ezer Ft.

Céltartalékok

2011-ben a vállalkozás céltartalékot nem képzett. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Év végi záró-állomány: null ezer Ft

A vállalkozás eszközeinek finanszírozása saját és idegen forrásból történik. A kötelezettségekből a tulajdonos által a vállalat rendelkezésére bocsátott tagi kölcsön összege null Ft, ami az összes forrás 0%-a.

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záró-állománya: 3.445 e Ft.

A szállítókkal szembeni tartozás: 1.498 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás tárgyévi eredményt módosító, csökkentő könyvelési tételként 0 ezer Ft-ot számolt el.

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

A társaság összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költség nemenként számolja el.

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek részletezése:

Gépjármű javítás költsége : 4.333.110.-Ft

Szállítási ktsg. 418.438.-Ft

Újság költsége. 2.109.250.-Ft

Telefon ktsg 365.826.-Ft

Igénybevett szolgáltatások költsége 10.489.656.-Ft

Hatósági szolgáltatások, és díjak, illetékek. 435.372.-Ft

Bankszámla kezelési ktsg: 314.276.-Ft

Biztosítási díj: 406.816.-Ft

Vízkészlet hozzájárulás 1.213.790.-Ft

A létszám- és bérigazgatás főbb adatai

A vállalkozás bérköltségként 68.442 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban. Az átlagos állományi létszám a 2011. évben 27 fő volt.

A dolgozók bérezési formája: havi díj

A tárgyévi táppénz hozzájárulás összege: 332.791.-Ft

A társasági adó alapját növelő tételek 0

A társasági adó alapját csökkentő tételek 0

A társaság a tárgyévben támogatást nem kapott.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A választott tisztségviselők osztalékot, kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz, veszélyes hulladék, környezetvédelmi garanciális kötelezettség nincs.

A vállalkozás pénzügyi helyzete

Mutató	2011.12
Befektetett eszközök fedezete II.	102,74

Mutató	2011.12
Kötelezettségek aránya	6,25

Mutató	2011.12
Saját tőke/Jegyzett tőke arány	8,37

Mutató	2011.12
Likviditási mutató	585,31

Mutató	2011.12
Likviditási gyorsráta	60,08

Mutató	2011.12
Árbevétel arányos szokásos vállalkozói eredmény	2,03

Mutató	2011.12
Tőkearányos adózás előtti eredmény	7,16