

Kiegészítő melléklet

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a TÁVÜSZ Kft (továbbiakban: Társaság) 2013. január 1-től 2013. 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 Társaság 1993.11.04-án kezdte meg a tevékenységét.

A cégbírósi bejegyzés száma: Cg. 13-06-067737

A cég székhelye: 2241 Süllyap Szent István tér 1

A vállalkozás telephelye(i): 2241 Süllyap Vasút utca 152

Adószáma: 10890132-2-13

A Társaság jegyzett tőkéje: 3000 e Ft

A Társaság tulajdonosa: Tulajdonos Süllyap Nagyközség Önkormányzata

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100 %

A Társaság fő tevékenysége: Település üzemeltetés

A vállalkozás folytatása: a mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a TÁVÜSZ 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 tárgyévét követő május 20. nappal határozta meg. TÁVÜSZ Kft a 2013-es év gazdálkodásáról egyszerűsített beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. A beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, 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 eredmény-kimutatásnak a „B” összköltség eljárás alapján történő elszámolási módját választotta.

A Társaság 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 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 Kleofászné Rudó Ágnes egyéni vállalkozó 2225 Üllő Pesti út 7. (MKVK nyilvántartási szám: 001219). A könyvvizsgálati díj 100.000.- forint.

Könyvvézetés pénzneme

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

Üzleti év

A beszámoló a 2013. január 1-től 2013. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013.12.31

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 göngyöltített 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 főkönyvvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

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. Társaság a készletek értékelésénél az átlagáron/FIFO történő értékelést alkalmazza. A Társaság 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

Társaság 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

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

4. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök

Az immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke a mérlegfordulónapon nulla ezer Ft

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 33.364 ezer Ft

Társaság 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: nulla ezer Ft

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

A befektetett eszközök 2013. évi változása

				ezer Ft
Megnevezés	Bruttó Érték	Évi elsz.écs	Bruttó Écs	Nettó érték
Immateriális javak	172	-	172	-
Ingatlanok, egyéb építmények	44 070	1 626	18 004	26 066
Műszaki gépek berend.,járművek	37 629	712	30 446	7 183
Egyéb gépek berendezések	1 226	44	1 111	115
Összesen	83 097	2 382	49 733	33 364

A forgóeszközök

A forgóeszközök állománya **24.380** ezer Ft

Készletek

Év végi záró egyenlege: 0 ezer Ft

Vásárolt készletekAz árukészlet tényleges beszerzési ára FIFO módszerrel:

Saját termelésű készlete a vállalkozásnak év végén nincs.

Követelések

Év végi záró egyenlege: 17.865 ezer Ft, ebből

- vevő követelés 16.269 eFt
- munkavállalókkal szembeni követelés 61 e Ft
- ÁFA visszaigénylés 1.585 e Ft

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

Értékpapírok

Az értékpapírok záró egyenlege: nulla ezer Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záró egyenlege: 6.515 ezer Ft

- bankszámla egyenlege 6.045 e Ft

- pénztár egyenleg 470 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záró egyenlege: 1.721 ezer Ft, mely a december 31-ig teljesített szolgáltatások értékét tartalmazza

FORRÁSOK

Saját tőke

A Társaság saját tőkéje: **36.931** ezer Ft.

Jegyzett tőke

Záró értéke a mérleg fordulónapján 3.000 ezer Ft.

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

Tőketartalék

Értéke évzáráskor 18 705 ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: 14.015 ezer Ft.

Mérleg szerinti eredmény

Tárgyévben a Társaság mérleg szerinti eredménye: **1.211** ezer Ft.

Céltartalékok

2013-ben a vállalkozás céltartalékot nem képzett. Nincs a Társaságnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Év végi záró-állomány: 13.600 ezer Ft

A Társaság eszközeinek finanszírozása saját és idegen forrásból történik. A kötelezettségekből a tulajdonos által a vállalat rendelkezésére bocsátott kölcsön összege 13.600 e Ft, ami az összes forrás 23 %-a.

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záró-állománya: 7.761 e Ft.

- szállítókkal szembeni tartozás	250 e Ft
- december havi nettó munkabér	2.809 e Ft
- szociális hozzájárulás és munkavállalótól levont járulékok	2.997 e Ft
- társasági adó befizetési kötelezettség	224 e Ft
- rehabilitációs hozzájárulás	965 e Ft
- iparüzési adó kötelezettség	516 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolásként 2013.12.31.-én 1.173 e Ft-ot könyvelt el.

5. Az eredmény-kimutatásban szereplő értékek bemutatása

A Társaság összköltség szemléletű eredmény-kimutatást készít, a felmerült költségeit költség nemenként számolja el.

A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai

A Társaság bérjellegű költségként 49.630 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban. Az átlagos állományi létszám a 2013. évben 28 fő volt.

A dolgozók bérezési formája: havi díj

A Társaság a tárgyévben központi költségvetési és egyéb 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 Társaság pénzügyi helyzete

Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás %
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06)	33192	33364	100,5
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	33192	33364	100,5
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
08.	B. FORGÓESZKÖZÖK (09+10+11+12)	37153	24380	65,6
09.	I. KÉSZLETEK	3362		0,0
10.	II. KÖVETELÉSEK	21643	17865	82,5
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0,0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	12148	6515	53,6
13.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	

14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	70345	59465	84,5
-----	--------------------------	--------------	--------------	-------------

Rövid lejáratú kötelezettségek	11564	7761	67,1
Záró vevőállomány	21305	16269	76,4
Átlagos napi árbevétel	291	151	51,9
Zárókészlet	3362		

MUTATÓK

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV	VÁLTOZÁS %
Likviditási mutató	3,02	3,14	1,04
Likviditási gyorsráta	2,75	3,14	1,14

Összegezésül a Társaságnál nincsenek lényeges bizonytalanságok, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.


Fülöp József
ügyvezető