

Adószám: 14303344-2-19
Cégjegyzék szám: 19-09-510341

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Tapolcai Városfejlesztési Kft. 2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017.01.01. - 2017. 12. 31.

Tapolca, 2018. május 30.

Parapatics Tamás
ügyvezető

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2008. május 08-án jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre: üzleti, egyéb vezetési tanácsadás.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 8300 Tapolca, Kisfaludy utca 2–6.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Tapolca Város Önkormányzata: 8300 Tapolca, Hősök tere 15.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Parapatics Tamás

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvizetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A Kft. kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvizetés pénzneme

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

2.3 Könyvvizsgálat

Könyvvizsgálatra jogosult személy: Szarka László, MKVK Ig. száma: 000739

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017. január 01. – 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2018. május 29. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 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 mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 1mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Ismételt közzététel alkalmazása

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.

2.9 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint 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.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.12 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.13 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.16 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközzel rendelkezik.

Befektetett eszközök

Folly Arborétum beruházásai:

Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok

- Növény botanikai kert és épületei
- Erdei utak, parkoló, biztonsági jelző berendezések
- Növénykerti és egyéb szabadtéri létesítmények

Egyéb berendezések, gépek, járművek

- Traktor KIOTI

Immateriális javak

- Microsoft Windows Server 2016 Standard 64it operációs rendszer
- Microsoft Windows Server CAL 2016 HUN Device
- OEM Windows 10 Professional 64bit HUN DVD
- Irodai programcsomag

Műszaki berendezések, gépek

- DELL PowerEdge R530 rack szerver
- DELL Inspiron 5558 15.6"/i3-5005U/4GB/1TB notebook
- iPad Air 2 + tartozékok
- Ikerkonténer

Eszközök	Az adatok ezer forintban	
	Bekerülési érték	Nettó érték
Immateriális javak	1161	877
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96703	84508
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4106	2781
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9908	4772
Összesen:	111878	92938

Eszközök értékcsökkenése, értékcsökkenési leírása	Az adatok ezer forintban		
	Költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenés és	Egyéb ráfordításként elszámolt terven felüli értékcsökkenés	Tao. tv. 1. és 2. sz. melléklete szerinti értékcsökkenés i leírás
Immateriális javak	188	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4062	0	5802
Műszaki berendezések, gépek, járművek	976	0	581
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1408	0	1409
Összesen:	6634	0	7792

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	10454
Ebből: vevők	10447

3.6. Pénzeszközök

Összesen	8693
Ebből: Bankszámla	8667
Pénztár	26

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására nem került sor.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 89280 ezer Ft összegben került sor.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 5889 ezer Ft-tal növekedett.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak fejlesztési célra, 2000 ezer Ft lekötött tartaléka van.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Céltartalék alakulása

A Társaságnak nincs céltartaléka.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 0 ezer Ft összegben volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	6099
Ebből: Szállítók	2167
Adók	3101
Jövedelem elsz. szla	831

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál a nettó árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	25611
Ebből: Kommunikációs feladatok	5.651
Projekt menedzsment feladatok	3.235
Pályázati, üzletviteli tanácsadás	14.225
Egyéb tevékenység (gép bérleti díj, forgalom bevételi díj)	2500

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	8018	29,62
Személyi jellegű ráfordítások	11905	43,99
Értékcsökkenési leírás	6634	24,51
Egyéb ráfordítások	509	1,88
Költségnem összesen	27066	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 1 ezer Ft összegű nyereség keletkezett.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	6048
2	Adóalapot növelő tételek összesen	6634
	<i>Sztv szerinti écs</i>	6634
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	10914

	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	7792
4	Adóalap (1+2-3)	1768
5	Társasági adó (9%)	159

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatak

Létszámadatak

A tárgyévben a Társaság 4 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	11905
Ebből: Bérkölttség	8840
Bérfelrakások	2169
Egyéb szem jell. kifizetések	896

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelőbizottság tagjai:

- Mezőssy Zoltán
- Gelencsér László
- Bocz Sándorné

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság, támogatást nem vett igénybe.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Marton Judit
Regisztrációs száma: 155742

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	előző év		tárgy év	
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	97026/115680	84%	92938/112085	83%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	10817/115680	9%	16706/112085	15%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	18154/115680	16%	19147/112085	17%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	613/10817	6%	5889/16706	35%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	18154/8113	2	19147/6099	3
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	18154-7542/8113	1	19147-10454/6099	1
Hitelfedezettségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	7542/8113	93%	10454/6099	2%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	607/20938	3%	6047/25611	24%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	607/10817	6%	6047/16706	36%

