

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Tapolcai Városfejlesztési Kft. 2018.

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018.01.01. - 2018. 12. 31.

Tapolca, 2019. április 23.

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 Könyvvezetés módja

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

2.2 Könyvvezetés pénzneme

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

2.3 Könyvvizsgálat

Könyvvizsgálatra jogosult személy nincs.

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 2018. január 01. – 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2019. április 18. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét 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

Idegen tulajdonon végzett beruházás, Folly Arborétum ökoturisztikai attrakciófejlesztése projekt megvalósítása:

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 64bit 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	1082	664
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96703	80446
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3803	2051
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9749	3364
Összesen:	111337	86525

Eszközök értékcsökkenése, értékcsökkenési leírása	Az adatok ezer forintban		
	Költségként elszámolt terv szerinti értékcsökken és	Egyéb ráfordításként elszámolt terven felüli értékcsökkenés	Tao. tv. 1. és 2. sz. melléklete szerinti értékcsökkenés i leírás
Immateriális javak	213	0	25
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4062	0	5802
Műszaki berendezések, gépek, járművek	730	0	335
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1408	0	1409
Összesen:	6413	0	7571

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	5937
Ebből: vevők	5782

3.6. Pénzeszközök

Összesen	11260
Ebből: Bankszámla	11234
Pénztár	26

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 500 ezer Ft összegben került sor.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 83811 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 1973 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:	1732
Ebből: Szállítók	0
Adók	1282
Jövedelem elsz. szla	450

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018. 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:	9828
Ebből: Kommunikációs feladatok	1787
Projekt menedzsment feladatok	3273
Pályázati, üzletviteli tanácsadás	400
Egyéb tevékenység (gép bérleti díj, forgalom bevételi díj)	4368

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségcím	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	3003	13,18
Személyi jellegű ráfordítások	13159	57,78
Értékcsökkenési leírás	6413	28,16
Egyéb ráfordítások	201	0,88
Költségcím összesen	22776	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

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

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sorszám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	2054
2	Adóalapot növelő tételek összesen	6413
	<i>Sztv szerinti écs</i>	6413
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	7571
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	7571

4	Adóalap (1+2-3)	896
5	Társasági adó (9%)	81

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 4 fő alkalmazottat foglalkoztatott.
2 fő 8 óra/nap, 1 fő 2 óra/nap, 1 fő 6 óra/nap 2018. 09. 30-ig.

Bér adatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	13159
Ebből: Bérköltés	10115
Bérbírlékok	2200
Egyéb szem jell. kifizetések	844

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:

- ifj Mezőssy Zoltán
- Gelencsér László
- Bocz Sándorné

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság 2018. évben Tapolca Város Önkormányzatától, általános célú működésével összefüggő kiadásokra kapott 9.500.000.- Ft-ot, melyet a felmerült személyi jellegű kiadásokra fordított.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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)	92938/112085	83%	86525/104222	83%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	16706/112085	15%	18679/104222	18%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	19147/112085	17%	17197/104222	17%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	5889/16706	35%	1973/18679	11%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	19147/6099	3	17197/1732	10
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	19147- 10454/6099	1	17197- 5937/1732	7
Hitelfedezettségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	10454/6099	2	5937/1732	3
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	6047/25611	24%	2053/9828	21%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	6047/16706	36%	2053/18679	11%