

**Kiegészítő melléklet
a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához
2016.01.21 – 2016.12.31.**

I. Általános rész

A társaság létesítő okiratának kelte: 2015.12.17.
A társaság bejegyzésének kelte: 2016.01.20.
Működési formája: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye: 8000 Székesfehérvár, Szent I. tér 9.
Adószáma: 25462166-2-07
Statisztikai számjele: 25462166-7022-572-07
Cégjegyzékszám: 07-09-026602
Fő tevékenységi köre: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Egyéb tevékenységei: Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
PR, kommunikáció
M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
Összetett adminisztratív szolgáltatás
Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
Képviselőre jogosult: Turiné Menczel Andrea ügyvezető
Tag: Fejér Megyei Önkormányzat 100 %
Jegyzett tőke: 3.000.000,- Ft.

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló
„A” típusú mérleg
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
Könyvvizsgálás módja: kettős könyvvitel
5. számlaosztálybeli költség-nemenkénti nyilvántartás
RLB ügyviteli rendszerben
A beszámoló készítésének időpontja: a tárgyévet követő év április 30.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

Könyvvizsgáló: DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet Kft.
Dr. Tasnádi Márta Éva 005030
Könyvviteli szolgáltató: Alba Könyvszakértő Kft.
Rakoncza Szilvia 005617

A 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Kormányrendelet alapján a megyei önkormányzat a területén található települési önkormányzatok Európai Uniós forrásokat is felhasználó projektjei előkészítésében és megvalósításában kiemelt szereppel rendelkezik.

A Kormányrendelet 5. számú mellékletének 3.8.2.3. pontja a következőt rögzíti: „A megyei önkormányzat – a megye területén lévő megyei jogú város járásán kívül – a területén található települési önkormányzatok és területi kiválasztási eljárásrendben kiválasztott projektek esetén a megyei jogú város járásában található települési önkormányzatok esetében is, e rendelet hatálya alá tartozó támogatásból megvalósuló közfeladat fejlesztési projektjei projektmenedzsment tevékenységének, valamint a 3.12.1. pontban foglalt további tevékenységek ellátásában köteles részt venni, ha azt a települési önkormányzat kéri.”

A Fejér Megyei Önkormányzat a Kormányrendeletben meghatározott tevékenység ellátása érdekében, tekintettel az 5. számú melléklet 3.8.2.1. pontjában foglalt felhatalmazásra 100%-ban a Fejér Megyei Önkormányzat tulajdonában álló nonprofit korlátolt felelősségű társaságot alapított, ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság néven.

A társaság 2015. december 17-én alakult, a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2016. január 20-án jegyezte be 07-09-026602 cégjegyzékszámom. A társaság az előtársasági időszak alatt vállalkozási tevékenységet nem végzett, de mivel a bejegyzése nem történt meg a naptári évben, így az előtársasági időszak önálló üzleti évnak minősült, ami 2015. december 17-től 2016. január 20-ig tartott. Ezen időszak adatai találhatóak az egyszerűsített éves beszámoló előző évi oszlopában. A tárgyév 2016. január 21-től 2016. december 31-ig tartott.

A társaság közfeladatként látja el a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI.5.) Kormányrendelet 5. számú melléklet 3.8.2.3. pont szerinti feladatokat a települési önkormányzatok felkérése alapján, mely közhasznú célú tevékenységnek minősül.

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét. A számviteli törvénnyel összhangban kialakította számviteli politikáját, illetve a pénzkezelési, leltározási, eszköz- és forrás értékelési szabályzatát.

A számviteli politika keretében írásban rögzítette, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak továbbá meghatározta azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni.

A társaság rögzítette a számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A társaság 2016 évben élt a számviteli törvény 4. §. (4) bekezdésben foglaltakkal, miszerint:

„A törvény előírásaitól csak abban a kivételes esetben lehet - a könyvvizsgáló egyetértése és ilyen tartalmú nyilatkozata mellett - eltérni, ha az adott körülmények mellett a törvény valamely rendelkezésének alkalmazása nem biztosítja a megbízható és valós összképet.”

A 2014-2020-as programozási időszakban a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében a Kft. hatáskörébe tartozó eddig megjelent kiírásokra Fejér megyében a www.palyazat.gov.hu honlapon közzétett statisztika alapján 295 db pályázat került benyújtásra 36.827.058.805,- Ft. összegben. A társaság a benyújtott pályázatok nagy részében valamilyen formában segítséget nyújtott, de több mint 80 %-ában konzorciumi partnerként is részt vesz.

A támogatói döntések azonban elhúzódtak, a mérlegfordulónapig támogatási szerződés aláírására, kifizetési kérelem benyújtására nem került sor. A mérlegkészítésig 116 projekt esetében támogató döntés született, összesen 11.591.198.355,- Ft. összegben. Ebből a Kft-re jutó támogatás összege 281.199.506,- Ft. A támogatási szerződések megkötése jelenleg folyamatban van.

A pályázatok előkészítése kapcsán a társaságnak jelentős költségei, ráfordításai keletkeztek. A számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével, a pályázatok kapcsán 2016 évben felmerült és majd 2017 évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségekkel egyenlő összegben a társaság a támogatás aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolása mellett döntött, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson. Mindennek oka, hogy a költségek felmerülésére a támogatások elvi hiányában nem is került volna sor.

Fentiek kapcsán a társaság a pályázatok előkészítése során 2016 évben felmerült költségei összegében 37.242 eFt. aktív időbeli elhatárolást számolt el az egyéb bevételekkel szemben. Ennek hatására a mérleg eszköz és forrás oldala 37.242 eFt-tal emelkedett. Az elszámolás eredményhatása 37.242 eFt. eredménynövekedés, társasági adó hatása azonban nincsen, mivel adóalap korrekciós tételként lett figyelembe véve. A társaság 2016 évet így 972 eFt. adózott eredménnyel zárta.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az eszközök megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
A. Befektetett eszközök	0	0,00%	0	0,00%
I. Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%
II. Tárgyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
B. Forgóeszközök	500	0,00%	27 054	41,90%
I. Készletek	0	0,00%	0	0,00%
II. Követelések	0	0,00%	120	0,19%
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
IV. Pénzeszközök	500	0,00%	26 934	41,71%
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00%	37 521	58,10%
Eszközök összesen	500	0,00%	64 575	100,00%

Befektetett eszközök között kerülnek kimutatásra az immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök, melyek tartósan, egy évnél tovább szolgálják a társaság tevékenységét.

Az immateriális javak és tárgyi eszközökértékelése az eredeti bruttó értékből kiindulva, levonva a tárgyév végéig elszámolt értékcsökkenést, könyvszerinti nettó értéken történik.

A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését az eszköz várható elhasználódási idejének és a hasznos időtartam végén várhatóan realizálható érték, azaz a maradványérték figyelembe vételével határozza meg. A leírás alapja az eszköz aktiválásakor megállapított bruttó érték és a maradványérték különbözete.

Az értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától kezdődően havonta, a számviteli politikában foglaltak szerinti mértékben, lineáris módszerrel, napra időarányosan kerül elszámolásra.

A társaság befektetett eszközeinek mérlegértéke 0 eFt., de rendelkezik 77 eFt. bruttó értékű egyéb berendezéssel. Az eszközök 2016 évben 77eFt. értékcsökkenés került elszámolásra.

A társaság eszközeit jelzálog vagy jelzálogjog nem terheli. A társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

A **forgóeszközök** csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket, pénzeszközöket kell besorolni.

A fennálló követelések a számviteli törvényben előírt értékelés szerint (értékvesztéssel csökkentett) bekerülési értéken szerepelnek a mérlegben. A társaság a lejárt határidős és mérlegkészítésig ki nem egyenlített követeléseket egyedileg értékeli, s indokolt esetben értékvesztést számol el. 2016. évben értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

A társaság forgóeszközeinek értéke 27.054 eFt., amely 120 eFt. követelésből és 26.934 eFt. pénzeszközből áll.

Követelései között belföldi vevő követelés szerepel, melyet a vevő egyenlegközlőben visszaigazolt. Egyéb követelése nincsen.

A társaság pénzeszközeinek értéke 26.934 eFt., amely az OTP Bank Zrt-nél vezetett bankszámláján lévő 26.930 eFt és pénztárában lévő 4 eFt. összegekből áll.

Aktív időbeli elhatárolásként kell - könyv szerinti értékben - kimutatni a számviteli törvény által ilyen címen kötelező jelleggel meghatározott tételeket.

A társaság az aktív időbeli elhatárolások közé az alábbi gazdasági eseményeket sorolja:

- az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összeget, amelyek költségként, ráfordításként (ide értve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el,
- az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Aktív időbeli elhatárolások összege: 37.521 eFt., amelyből 37.242 eFt. a 2016 évben felmerült költségek fedezetéül várható támogatás időbeli elhatárolása, és 279 eFt. 2016 évben kifizetett, de 2017 évet érintő költségek időbeli elhatárolása.

A források megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
D. Saját tőke	406	0,00%	3 878	6,01%
I. Jegyzett tőke	3 000	0,00%	3 000	4,65%
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-2 500	0,00%	0	0,00%
III. Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
IV. Eredménytartalék	0	0,00%	-94	-0,15%
V. Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
VI. Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
VII. Adózott eredmény	-94	0,00%	972	1,51%
E. Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
F. Kötelezettségek	43	0,00%	60 488	93,67%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	43	0,00%	60 488	93,67%
G. Passzív időbeli elhatárolások	51	0,00%	209	0,32%
Források összesen	500	0,00%	64 575	100,00%

Saját tőkeként a mérlegben csak olyan tőkerész mutatható ki, amelyet a tulajdonos bocsátott a társaság rendelkezésére, vagy amelyet a tulajdonos a tőketartalék változásain túlmenően az adózott eredményből hagyott a társaságnál. A saját tőke részeként kell kimutatni az eszközök piaci értékelésből származó értékhelyesbítéssel azonos összegű értékelési tartalékot is.

A saját tőke a – jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyév adózott eredményéből tevődik össze.

A társaság 3.000 eFt. jegyzett tőkével alakult, melyet a tulajdonos az alakulást követően 2 részletben a társaság rendelkezésére bocsátott.

Eredménytartaléka - 94 e Ft., amely kizárólag az előző üzleti év negatív eredményét tartalmazza, mivel az előző évben a társaság bevételt nem realizált.

A társaságnak értékelési tartaléka nincsen, a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

A társaság 2016 évi adózott eredménye 972eFt.

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Kft. által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznnyújtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésbe vételéhez kapcsolódnak. A kötelezettségek hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

A társaság hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 60.488 eFt., melyek között az alábbiak szerepelnek:

- vevőtől kapott előleg	2.115 eFt.
- szállítói tartozás	101eFt.
- tulajdonostól kapott kölcsön	55.000 eFt.
- személyi jövedelemadó	506eFt.
- szociális hozzájárulási adó	873eFt.
- egészségügyi hozzájárulás	72eFt.
- egészségbiztosítási alap	264eFt.
- nyugdíjbiztosítási alap	321eFt.
- szakképzési hozzájárulás	49eFt.
- általános forgalmi adó	597eFt.
- iparűzési adó	98eFt.
- jövedelem-elszámolás	492eFt.

A társaság tulajdonosa, a Fejér Megyei Önkormányzat az egyes európai uniós alapokból származó támogatásokból megvalósuló projektek kapcsán felmerülő feladatai átmeneti finanszírozása érdekében 55 millió Ft. összegű támogatási igényről szóló megelőlegezési kérelmet nyújtott be a Miniszterelnökség felé. A Miniszterelnökség a kérelmet befogadta és jóváhagyta. A megelőlegezési összeget a Fejér Megyei Önkormányzat teljes egészében, tagi kölcsön formájában továbbította a tevékenységet közvetlenül ellátó társasága részére.

A társaság a mérlegkészítés időpontjáig a tagi kölcsönből fel nem használt összeget visszafizette.

Céltartalékot kell képezni az adózás előtti eredmény terhére - a szükséges mértékben - azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, illetve a helyébe lépő korhatár előtti ellátás, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

A társaságnál 2016 évben nem merült fel olyan gazdasági esemény, amely miatt céltartalék képzése indokolt lenne.

Passzív időbeli elhatárolásként kell - könyv szerinti értékben - kimutatni a számviteli törvény által ilyen címen kötelező jelleggel meghatározott tételeket.

A társaság a passzív időbeli elhatárolások közé az alábbiakat sorolja:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi,
- a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,
- mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között a társasággal szemben érvényesített, benyújtott, ismertté vált, a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó kártérítési igényt, késedelmi kamatot, kártérítést, bírósági költséget,
- a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó, a jóváhagyásra jogosult testület által megállapított, kötelezettségként ki nem mutatott prémiumot, jutalmat, azok járulékát,
- a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett, egyéb bevételként elszámolt támogatások összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. Az elhatárolást a költségek, ráfordítások tényleges felmerülésekor, illetve a támogatási szerződésben, megállapodásban foglaltak teljesülésekor kell megszüntetni,
- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzeszköz összegét. A támogatásként kimutatott halasztott bevételt a fejlesztés során megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni,

- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt elengedett, valamint harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik (legfeljebb a kapcsolódó eszközök nyilvántartás szerinti értékében). Az így kimutatott halasztott bevételt a kapcsolódó eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni,
- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajánékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci értékét. Az így kimutatott halasztott bevételt a kapcsolódó eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni,

A passzív időbeli elhatárolások összege 209 eFt., amely a 2017 évben felmerülő, de 2016 évet érintő igénybevett szolgáltatások értéke (könyvelési díj, könyvvizsgálati díj, közüzemi díjak).

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A bevételek megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0,00%	4 963	11,76%
Egyéb bevétel	1	0,00%	37 244	88,24%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,00%	2	0,00%
Bevételek összesen	1	0,00%	42 209	100,00%

A társaság árbevétele pályázatok előkészítéséből, tanulmányok írásából, közbeszerzés lebonyolításából, oktatásból, adminisztratív szolgáltatásokból és tanácsadásból tevődik össze.

Az egyéb bevételek között 37.242 eFt. értékben szerepel a 2016 évben felmerült költségek fedezetésül várható támogatás behatárolt összege.

A pénzügyi műveletek bevételei között az OTP Banknál vezetett számlaösszeg után kapott kamat összege található 2eFt. értékben.

A költségek és ráfordítások megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
Anyagjellegű ráfordítások	53	0,00%	2 936	7,12%
Személyi jellegű ráfordítások	41	0,00%	38 114	92,43%
Értékcsökkenési leírás	0	0,00%	77	0,19%
Egyéb ráfordítások	1	0,00%	104	0,25%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,00%	6	0,01%
Költségek, ráfordítások összesen	95	0,00%	41 237	100,00%

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

Az anyagjellegű ráfordítások között 174 eFt. az anyagköltség, 2.412eFt. az igénybevett szolgáltatás és 350eFt. az egyéb szolgáltatások költsége.

A személyi jellegű ráfordítások között 21.741 eFt. a bérköltség, 8.377eFt. a személyi jellegű egyéb kifizetések és 7.996eFt. a bérjárulékok értéke.

Az egyéb ráfordítások között 98 eFt-tal szerepel az iparűzési adó és 5 eFt-tal a kamarai hozzájárulás.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között 6 eFt. kölcsön után fizetett kamat szerepel.

A társaság adózás előtti eredménye 972 eFt. Adóalapot növelő tétel az elszámolt értékcsökkenés 77 eFt. értékben. Adóalapot csökkentő tétel a társasági adó szerinti értékcsökkenés szintén 77 eFt. értékben, illetve az időbeli elhatárolásként elszámolt támogatás összege 37.242 eFt-tal.

A társaság adóalapja – 36.269 eFt, adó fizetési kötelezettség 0eFt.

Az Adóhivatal a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket, illetve nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A társaság ügyvezetőjének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

IV. Tájékoztató rész

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói a következők:

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	0,00
	Eszközök összesen	500	64 575			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>500</u>	<u>27 054</u>	100,00	41,90	41,90
	Eszközök összesen	500	64 575			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>5 406</u>	<u>3 878</u>	0,00	0,00	0,00
	Befektetett eszközök	0	0			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>5 406</u>	<u>3 878</u>	0,00	0,00	0,00
	Tárgyi eszközök	0	0			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>5 406</u>	<u>3 878</u>	98,29	6,01	6,11
	Források összesen	5 500	64 575			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>43</u>	<u>60 488</u>	0,78	93,67	11981,16
	Források összesen	5 500	64 575			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	0,00
	Források összesen	5 500	64 575			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>43</u>	<u>60 488</u>	0,78	93,67	11981,16
	Források összesen	5 500	64 575			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>0</u>	<u>4 963</u>	0,00	0,08	0,00
	Eszközök összesen	500	64 575			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>0</u>	<u>4 963</u>	0,00	0,00	0,00
	Tárgyi eszközök	0	0			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>0</u>	<u>4 963</u>	0,00	0,00	0,00
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>0</u>	<u>4 963</u>	0,00	1,28	0,00
	Saját tőke	5 406	3 878			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>0</u>	<u>120</u>	0,00	0,20	0,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek	43	60 488			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>43</u>	<u>60 488</u>	8,60	93,67	1089,20
	Eszközök összesen	500	64 575			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-94</u>	<u>976</u>	-218,60	1,61	-0,74
	Rövid lejáratú kötelezettségek	43	60 488			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>0</u>	<u>120</u>	0,00	118,81	0,00
	Szállítók	0	101			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>-47</u>	<u>439</u>	0,00	32,29	0,00
	Nettó árbevétel	0	4 963			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>0</u>	<u>60</u>	0,00	7,46	0,00
	Anyagjellegű ráfordítások	53	2 936			

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>500</u>	<u>27 054</u>	1162,79	44,73	3,85
	Rövid lejáratú kötelezettségek	43	60 488			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>500</u>	<u>27 054</u>	1162,79	44,73	3,85
	Rövid lejáratú kötelezettségek	43	60 488			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>500</u>	<u>26 934</u>	1162,79	44,53	3,83
	Rövid lejáratú kötelezettségek	43	60 488			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>500</u>	<u>26 934</u>	1162,79	44,53	3,83
	Rövid lejáratú kötelezettségek	43	60 488			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye	-94	976	0,00	16266,67	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	6			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fedl)	Üzemi tev. eredménye+écs.	-94	1 053	0,00	17550,00	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	6			
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció	-94	1 049	0,00	17483,33	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	6			
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció	-94	1 049	-218,60	1,73	-0,79
	Kötelezettségek	43	60 488			

A jövedelmezőség alakulása

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév		Változás
		eFt	%	eFt	%	%
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-94	0,00	976	19,67	0,00
	Nettó árbevétel	0		4 963		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-94	-1,74	976	25,17	-4 376,17
	Saját tőke	5 406		3 878		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-94	-18,80	976	1,51	-8,04
	Összes eszköz	500		64 575		

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	-94	972	-1,74	25,06	-1441,47
	Saját tőke	5 406	3 878			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	-94	972	0,00	19,58	0,00
	Árbevétel	0	4 963			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	-94	972	-18,80	1,51	-8,01
	Összes eszköz	500	64 575			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	-94	972	-20,57	-2,91	14,13
	Forgóeszk- rövid lejár. köt	457	-33 434			

Főbb mutatók összesítve

adatok eFt-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	0	0,00	0	0,00	0,00
	Eszközök összesen	500		64 575		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhat.	500	100,00	64 575	100,00	100,00
	Eszközök összesen	500		64 575		
Saját tőke aránya	Saját tőke	5 406	98,29	3 878	6,01	6,11
	Összes forrás	5 500		64 575		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	43	0,78	60 488	93,67	11 981,16
	Összes forrás	5 500		64 575		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	500	9,25	64 575	1 665,16	18 003,74
	Saját tőke	5 406		3 878		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	0	0,00	4 963	127,98	0,00
	Saját tőke	5 406		3 878		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	500	1 162,79	27 054	44,73	3,85
	Rövid lejáratú kötelezettségek	43		60 488		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	500	1 162,79	27 054	44,73	3,85
	Rövid lejáratú kötelezettségek	43		60 488		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	500	1 162,79	26 934	44,53	3,83
	Rövid lejáratú kötelezettségek	43		60 488		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	500	1 162,79	26 934	44,53	3,83
	Rövid lejáratú kötelezettségek	43		60 488		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	-94	-1,74	972	25,06	-1 441,47
	Saját tőke	5 406		3 878		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-94	0,00	976	19,67	0,00
	Nettó árbevétel	0		4 963		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-94	-1,74	976	25,17	-1 447,41
	Saját tőke	5 406		3 878		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-94	-18,80	976	1,51	-8,04
	Összes eszköz	500		64 575		

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok a következők:

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 5 fő.

Megnevezés	Fő	Béreköltség (eFt.)	Személyi jellegű kifizetés (eFt.)	Bérbírlék (eFt.)
Munkaviszonyban állók	5	21.741	2.150	6.679
Megbízással fogl.	3	-	6.227	1.317
Összesen	8	21.741	8.377	7.996

A társaságnak függő vagy vállalt kötelezettségei nincsenek.

A társasággal szemben peres eljárás nincs folyamatban.

A működés során a környezetre káros hulladék nem keletkezett.

A könyvvizsgálói szolgáltatás igénybevételére 144eFt. került kimutatásra.

A felügyelő bizottsági tagok részére juttatás nem került kifizetésre.

Az ügyvezető 2016. március 31-ig megbízási jogviszony, majd 2016. április 1-től munkaviszony keretében látja el feladatát. A megbízási, illetve munkaszerződésében rögzítettek felül további pénzbeli juttatás nem került részére kifizetésre.

Székesfehérvár, 2017. május 17.

Turiné Menczel Andrea
Ügyvezető