

**BÁT-KOM 2004. Városüzemeltető és Szolgáltató Kft.**  
7146 Bátaszék, Baross u. 1/A.

Adószám: 13318871-2-17

Cégjegyzékszám: 17-09-005090

KSH: 13318871-8110-113-17

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2017. ÉVI**

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Bátaszék, 2018. 04. 25.

---

Pap Péter  
ügyvezető igazgató

## Általános rész

A BÁT-KOM 2004. Kft. tevékenységét 2004. július 13-án kezdte meg.  
A társaság alaptevékenysége: TEÁOR 8110: Építményüzemeltetés.  
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3.000 eFt.

Tulajdonosa: Bátaszék Város Önkormányzata 100%

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége:

Madritax Számviteli és Adótanácsadó Kft.  
+36-74/674-932  
[iroda@madritax.hu](mailto:iroda@madritax.hu)

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme HUF.

Mérlegzárás időpontjaként a vállalkozás 2018. január 31-ét határozta meg.

A mérlegkészítés időpontja: 2018. 04. 25.

## Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét.

Mérlegét 'A' változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számlajeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

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 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és kiadások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek nincsenek összefüggésben a szokások vállalkozási tevékenységgel, vagy értékük, összegük miatt nem minősülnek szokásosnak. A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell rendkívüli ráfordítások, illetve rendkívüli bevételek közé átvezetni.

Rendkívüli tételnek számít az, amelynek összege a mérleg főösszeg 1%-át, vagy a nettó árbevétel 0,5%-át meghaladja.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 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.

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.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor, megtervezésekor figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A vásárolt készletekről év közben nem vezet folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást, az adott időszak készletnövekedéseit azonnal költségként, ráfordításként számolja el.

A készletek év végi tényleges záró állományát, a valódiság elvét biztosítandó, kötelező leltározással kell megállapítani, s a leltárértéket az utolsó beszerzési árak figyelembe vételével kell meghatározni.

A vállalkozás a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról folyamatosan év közben analitikát vezet.

A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Tájékoztató részMunkavállalók bér-, és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos stat. Létszám(fő)	Béreköltség (eFt)	Személy jell. egyéb kifizetés (eFt)
Munkavállaló	35	68.080	6.822
Egyszerűsített foglalkoztatás		2.008	-
Összesen:	35	70.008	6.822

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

2017. évi tárgyi eszköz tükör ( adatok ezer Ft-ban)

	Immat. javak	Ingatlanok	Műszaki berend.	Egyéb berend.	Összesen
Bruttó érték	575	-	11.966	21.797	34.338
Elsz.écs.	442	-	8.047	18.131	26.620
Écs.növekedés	29	-	1.353	964	2.346
Nettó érték	104	-	2.566	2.702	5.372

A vállalkozás 2017. évben nagyobb beruházást nem hajtott végre, mindösszesen 1.524 e Ft értékben vásárolt eszközöket, melyből 404 e Ft kis értékű (100 e Ft alatti) beruházás.

Időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolása a vállalkozásnak 2017-ben 1.261 e Ft volt, mely összeg a 2018. januárban kiszámlázott, de még a 2017.évi díjakat tartalmazó csarnokhasználatot, medencehasználatot, és energiaköltség továbbszámlázását takarja.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 1.383 e Ft, ami teljes összegben a 2018-ban felmerült, de még a 2017. évet érintő közüzemi költségeket tartalmazza.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	20
Költségekre kapott támogatás (Város)	31.350
Költségekre kapott támogatás (Uszoda)	35.198
Költségekre kapott támogatás (Sportcsarnok)	8.300
Költségekre kapott támogatás (Sportpálya)	7.000
Költségekre kapott támogatás (Piac)	2.630
Elkülönített alapoktól kapott támogatás	20
Különféle egyéb bevételek	1.790
Kerekítések	4
Összesen:	86.312

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költségek (e Ft)
Belföldi fuvarozás	325
Bérleti díjak	86
Gépek kölcsönzési díja	260
Karbantartási költség	2.616
Hirdetés, reklám költség	22
Oktatási költség	167
Posta, telefon költség	596
Alvállalkozói díj	11.553

Ellenőrzés, vizsgálat	717
Könyvelési díj	1.960
Szaktanácsadás, szakértői díj	917
Köztisztasági díjak	542
Összesen:	19.761

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Késedelmi kamat	1
Iparüzési, gépjármű adó	574
Kerekítési különbözet	2
Összesen:	577

A 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott 2.616 e Ft követelésből vevőkövetelés 2.473 e Ft, adó túlfizetés 130 e Ft, szállítóknak történt előre fizetés pedig 13 e Ft.

Az év végi készlet értéke 2017.12.31-én 289 e Ft, mely teljes egészében vásárolt anyagkészlet.

A 8.564 e Ft pénzeszközből 211 e Ft a pénztárban, 8.353 e Ft a bankszámlákon található.

A vállalkozás 2017. évi rövidlejáratú kötelezettsége 7.864 e Ft, melyből szállítókkal szembeni kötelezettség 757 e Ft, 3.216 e Ft az államháztartásba befizetendő, nem lejárt, adókötelezettség, dolgozókkal szembeni letiltás 395 e Ft, 3.496 e Ft pedig munkabér fizetési kötelezettség.

Hosszú lejáratú kötelezettsége a vállalkozásnak 4.650 e Ft, mely összeg a tulajdonos által tehergépjármű vásárlására nyújtott kölcsön.

<u>Mutatószámok</u>	2016.	2017.
<u>Likviditási mutató I. :</u>		
<u>Pénzeszközök</u>		
Rövid lejáratú kötelezettségek	28,04%	108,90%
<u>Tőke ellátottsági mutató:</u>		
<u>Saját Tőke</u>		
Források összesen	20,33%	23,22%
<u>Eladósodottsági mutató:</u>		
<u>Kötelezettségek</u>		
Saját tőke	385,73%	297,59%

Mint a fentiekből is látható a Bát-Kom 2004. Kft. vezetése nagy hangsúlyt fektet arra, hogy a likviditási stabilitást megteremtse a cégen belül. Ezt segíti az intézményfenntartás mellett végzett vállalkozói tevékenység, mely tevékenység növekedése által az értékesítés nettó árbevétele 54,38%-al nőtt az előző évhez képest.

A vállalkozás igyekszik színvonalas tevékenységével megőrizni a jelenlegi piaci pozícióit, és a Kft. számára új lehetőségeket teremteni.

A Bát-Kom 2004. Kft. 2017. évi eredménye 566 e Ft adózás előtti eredmény, melyet a TAO törvény szabályozásának megfelelően a nyereség minimum megállapítása után 288 e Ft társasági adó fizetési kötelezettség terhel, ezáltal az adózott eredmény 278 e Ft. Ezt az összeget a vállalkozás eredménytartalékba helyezi, növelve ezzel a saját tőke összegét.