

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

2018. ÉVI

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Bátaszék, 2019. 05. 02.

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

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme HUF.

Mérlegzárás időpontjaként a vállalkozás 2019. január 31-ét határozta meg.

A mérlegkészítés időpontja: 2019. 05. 02.

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	36	72.510	6.537
Egyszerűsített foglalkoztatás		7.130	-
Összesen:	36	79.640	6.537

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

2018. évi tárgyi eszköz tükör (adatok ezer Ft-ban)

	Immat. javak	Ingtatlanok	Műszaki berend.	Egyéb berend.	Összesen
Bruttó érték	575	-	15.831	22.083	38.489
Elsz.écs.	499	-	10.957	19.745	31.201
Écs.növekedés	29	-	1.557	649	2.235
Nettó érték	76	-	4.874	2.338	7.288

A vállalkozás 2018. évben több kisebb értékű beruházást hajtott végre, mindösszesen 5.301 e Ft értékben. A legnagyobb értékű beruházás egy Ford Transit típusú tehergépjármű volt 2.500 e Ft értékben.

Időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolása a vállalkozásnak 2018-ben 2.516 e Ft volt, melyből a bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2019. januárban kiszámlázott, de még a 2018.évi díjakat tartalmazó csarnokhasználatot, medencehasználatot, és energiaköltség továbbszámlázását takarja 2.130 e Ft értékben, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai között kimutatott 387 e Ft pedig a 2018.évben kifizetett 2019.évi biztosítási díjakat tartalmazza.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 1.791 e Ft, ami teljes összegben a 2019. évben felmerült, de még a 2018. évet érintő közüzemi költségeket tartalmazza.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	80
Költségekre kapott támogatás (Város)	36.200
Költségekre kapott támogatás (Uzoda)	32.023
Költségekre kapott támogatás (Sportcsarnok)	11.697
Költségekre kapott támogatás (Sportpálya)	8.670
Költségekre kapott támogatás (Piac)	3.050
Munkaügyi bértámogatás	3.785
Kerekítések	8
Összesen:	95.513

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

Megnevezés	Költségek (e Ft)
Belföldi fuvarozás	393
Gépek kölcsönzési díja	54
Karbantartási költség	12.464
Hirdetés, reklám költség	1

Belföldi utazási, szállás ktg.	10
Posta, telefon költség	625
Alvállalkozói díj	23.188
Ellenőrzés, vizsgálat	1.020
Könyvelési díj	1.560
Szaktanácsadás, szakértői díj	240
Tagdíjak	5
Köztisztasági díjak	668
Összesen:	40.228

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Káreseményekkel kapcsolatos ráford.	40
Késedelmi kamat	1
Költségvetéssel elsz.adók, illetékek	30
Iparüzési, gépjármű adó	840
Kerekítési különbözet	3
Összesen:	914

A 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott 2.335 e Ft követelésből vevőkövetelés 1.629 e Ft, adó túlfizetés 548 e Ft, szállítóknak történt előre fizetés pedig 158 e Ft.

Az év végi készlet értéke 2018.12.31-én 118 e Ft, mely teljes egészében vásárolt anyagkészlet.

A 2018.12.31-i 9.444 e Ft pénzeszközből 952 e Ft a pénztárakban, 8.492 e Ft a bankszámlákon található.

A vállalkozás 2018. évi rövidlejáratú kötelezettsége 10.407 e Ft, melyből szállítókkal szembeni kötelezettség 4.166 e Ft, 2.206 e Ft az államháztartásba befizetendő, nem lejárt, adókötelezettség, dolgozókkal szembeni letiltás 97 e Ft, 3.938 e Ft pedig munkabér fizetési kötelezettség.

Hosszú lejáratú kötelezettsége a vállalkozásnak 4.696 e Ft, mely összegből 4.650 e Ft a tulajdonos által tehergépjármű vásárlására nyújtott kölcsön, 46e Ft pedig lakbér kaució.

<u>Mutatószámok</u>	2017.	2018.
<u>Likviditási mutató I. :</u>		
<u>Pénzeszközök</u>		
Rövid lejáratú kötelezettségek	108,90%	90,75%
<u>Tőke ellátottsági mutató:</u>		
<u>Saját Tőke</u>		
Források összesen	23,22%	22,15%
<u>Eladósodottsági mutató:</u>		
<u>Kötelezettségek</u>		
Saját tőke	297,59%	314,19%

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 közel 40%-al nőtt az előző évhez képest. A vállalkozás igyekszik színvonalas tevékenységével megőrizni a jelenlegi piaci pozícióit, és a Kft. számára új lehetőségeket teremteni.

Ugyanakkor a tőke ellátottsági és az eladósodottsági mutatóból is az látszik, hogy a vállalkozás saját tőkéje nem tud olyan mértékben növekedni, mint egy tisztán profit orientált vállalkozásé.

A Bát-Kom 2004. Kft. 2018. évi eredménye 960 e Ft adózás előtti eredmény, melyet a TAO törvény szabályozásának megfelelően a nyereség minimum megállapítása után 357 e Ft társasági adó fizetési kötelezettség terhel, ezáltal az adózott eredmény 603 e Ft lett.

Ezt az összeget a vállalkozás eredménytartalékba helyezi, növelve ezzel a saját tőke összegét.