

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

2019. ÉVI

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Bátaszék, 2020. 05. 11.

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 e Ft.

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.
Marosiné Móró Adrienne
Regisztrációs szám: 204307
Telefonszám: +36-74/674-932
E-mail: iroda@madritax.hu

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme HUF.

Mérlegzárás időpontjaként a vállalkozás 2020. január 31-ét határozta meg.

A mérlegkészítés időpontja: 2020. 05. 11.

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 értéknylvántartást, 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)	Bérköltség (eFt)	Személy jell. egyéb kifizetés (eFt)
Munkavállaló	38	90.509	2.137
Egyszerűsített foglalkoztatás		6.223	-
Összesen:	38	96.732	2.137

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

2019. évi tárgyi eszköz tükör (adatok ezer Ft-ban)

	Immat. javak	Ingtatlanok	Műszaki berend.	Egyéb berend.	Összesen
Bruttó érték	519	-	16.631	23.372	40.522
Elsz.écs.	444	-	10.957	19.661	31.062
Écs.növekedés	29	-	1.526	630	2.185
Nettó érték	46	-	4.148	3.081	7.275

A vállalkozás 2019. évben több kisebb értékű beruházást hajtott végre, mindösszesen 3.543 e Ft értékben.

Időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolása a vállalkozásnak 2019-ben 2.585 e Ft volt, melyből a bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2020. januárjában kiszámlázott, de még a 2019.évi díjakat tartalmazó csarnokhasználatot, medencehasználatot, és takarítási díjat takarja.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 1.571 e Ft, ami teljes összegben a 2020. évben felmerült, de még a 2019. évet érintő közüzemi költségeket tartalmazza.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kapott kötbér	10
Költségekre kapott támogatás (Város)	50.643
Költségekre kapott támogatás (Uzoda)	37.948
Költségekre kapott támogatás (Sportcsarnok)	16.399
Költségekre kapott támogatás (Sportpálya)	11.727
Költségekre kapott támogatás (Piac)	4.463
Munkaügyi bértámogatás	1.681
Költségtérítés	17
Kerekítések	116
Összesen:	123.004

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

Megnevezés	Költségek (e Ft)
Belföldi fuvarozás	314
Gépek kölcsönzési díja	27
Karbantartási költség	4.854
Hirdetés, reklám költség	20
Oktatási költségek	378
Belföldi utazási, szállás ktg.	36
Posta, telefon költség	574
Alvállalkozói díj	15.837
Ellenőrzés, vizsgálat	1.353
Könyvelési díj	1.560
Szaktanácsadás, szakértői díj	670
Tagdíjak	15
Köztisztasági díjak	610
Összesen:	26.248

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Ktg.,ráfordítások ellentételezésére adott tám.	2.121
Költségvetéssel elsz.adók, illetékek	812
Iparüzési, gépjármű adó	783
Kerekítési különbözet	1
Összesen:	3.717

A 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott 4.597 e Ft követelésből vevőkövetelés 1.691 e Ft, adó túlfizetés 2.324 e Ft, üzemanyag előleg 230 e Ft, szállítóknak történt előre fizetés pedig 352 e Ft.

Az év végi készlet értéke 2019.12.31-én 99 e Ft, mely teljes egészében vásárolt anyagkészlet.

A 2019.12.31-i 7.243 e Ft pénzeszközből 464 e Ft a pénztárban, 6.779 e Ft a bankszámlákon található.

A vállalkozás 2019. évi rövid lejáratú kötelezettsége 10.363 e Ft, melyből szállítókkal szembeni kötelezettség 2.859 e Ft, 3.288 e Ft az államháztartásba befizetendő, nem lejárt, adókötelezettség, 4.216 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>	2019.	2018.
<u>Likviditási mutató I. :</u>		
<u>Pénzeszközök</u>		
Rövid lejáratú kötelezettségek	69,89%	90,75%
<u>Tőke ellátottsági mutató:</u>		
<u>Saját Tőke</u>		
Források összesen	23,71%	22,15%
<u>Eladósodottsági mutató:</u>		
<u>Kötelezettségek</u>		
Saját tőke	291,33%	314,19%

A Bát-Kom 2004. Kft. az intézményfenntartás mellett vállalkozói tevékenységet is folytat, mely tevékenységből származó bevétele 79 % volt az előző évhez képest. A vállalkozás igyekszik színvonalas tevékenységével megőrizni a jelenlegi piaci pozícióit, és a Kft. számára újabb 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. 2019. évi eredménye 736 e Ft adózás előtti eredmény, melyet a TAO törvény szabályozásának megfelelően a nyereség minimum megállapítása után 374 e Ft társasági adó fizetési kötelezettség terhel, ezáltal az adózott eredmény 362 e Ft lett.

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

A vállalkozás folytatásának elve a BÁT-KOM 2004.Kft-nél a 2020.évi COVID-19 járvány ellenére sem sérült, annak ellenére, hogy az általuk fenntartott intézmények a veszélyhelyzet kihirdetésével egyidejűleg bezártak, viszont karbantartási munkákat lehetett végezni, és a város fertőtlenítésének feladata is a vállalkozásra hárult.

A tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény a beszámoló elkészítéséig nem állt fenn.