

Fűzfői Vagyonkezelő Kft
Balatonfűzfő

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Kft 2018. évi beszámolójához

1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Társaságunk a Számviteli törvény előírásai alapján kötelezően kettős könyvviteli rend szerint vezeti könyveit.

A főkönyv és az analitikus nyilvántartások egyeztetése évente egyszer az éves zárás keretében történik.

Társaságunk a naptári év szerinti gazdasági év alapján készíti beszámolóját és a mérlegkészítés záró időpontjaként a tárgyévet követő év március 31.-ét határozzuk meg.

Eszközök és források értékelési eljárása

Tárgyi eszközök és immateriális javak esetében a beszerzési árat:

- a szállító által számlázott, engedménnyel csökkentett, felárral növelt tényleges beszerzési áron számoljuk el.

A beruházás értékében a beruházással közvetlenül összefüggő a számviteli törvény által előírt valamennyi tétel a beszerzési érték részét képezi.

A vásárolt készletek értékelésére vonatkozóan a Társaság tényleges beszerzési árat alkalmaz.

A vevőket és az adósokat év végén minősíteni kell és értékvesztést kell elszámolni, ha a követelés várható összege veszteségjellegű, tartósnak (1 éven túli) minősül és jelentős összegű.

Társaságunk a számviteli törvény által előírt tagolásban részletezi az időbeli elhatárolásokat.

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint került megállapításra. A beszámoló a mérleget ("A" típusú), az eredmény-kimutatást ("A" típusú) és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg.

- **Amortizációs politika**

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg negyedéves gyakorisággal.

Az 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerezési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A Társaság Számvitel-politikájában rögzítetteknek megfelelően a mérlegben szereplő tételek értékelése az előző évektől nem volt eltérő.

2. Kivételes nagyságú bevétel, költség a tárgyévben az alábbiak voltak:

Lakossági vízdíj követelés értékvesztése → 1 387 284 Ft

3. Az előző éveket érintően jelentős összegű ellenőrzési, illetve önellenőrzési megállapítás, helyesbítés nem történt.

4. Vezető tisztségviselő részére előleg, kölcsön folyósításra nem került garanciavállalás nem történt.

A Társaságnál Igazgatóság nem működik. A Felügyelő bizottság 2018. évi tiszteletdíját a balatonfüzfői Önkormányzat finanszírozta.

5. Kapcsolt felekkel nem bonyolítottak semmilyen ügyletet.

6. A társaságnak kapcsolt vállalkozása nincs.

7. A Társaságnak 5 éven túli kötelezettsége, jelzálogjog, vagy biztosíték bejegyzése nincs.

8. Visszavásárolt saját üzletrész megszerzésre nem került.
9. Valós értéken történő értékelés nem alkalmazunk.
10. 2018. évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 30 Fő.
11. Önkormányzattól kapott kölcsön 769 271 153 forint.

Mérlegadatok változása

Azon.	Megnevezés 1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Változás	Vált. %
01.	A. Befektetett eszközök	890397	870607	-19790	-2%
02.	I. Immateriális javak	150	0	-150	-100%
03.	II. Tárgyi eszközök	890247	870607	-19640	-2%
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0%
05.	B. Forgóeszközök	18594	67932	49338	265%
06.	I. Készletek	255	0	-255	-100%
07.	II. Követelések	13120	43928	30808	235%
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0%
09.	IV. Pénzeszközök	5219	23704	18485	354%
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1869	1401	-468	-25%
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	910860	939640	28780	3%
12.	D. Saját tőke	36203	50815	14612	40%
13.	I. Jegyzett tőke	25600	25600	0	0%
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0%
15.	III. Tőketartalék	83000	83000	0	0%
16.	IV. Eredménytartalék	-143308	-139115	4193	-3%
17.	V. Lekötött tartalék	66673	66673	0	0%
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	4238	14657	10419	25%
20.	E. Céltartalékok			0	0%
21.	F. Kötelezettségek	874381	881928	7547	1%
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0%
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	769271	769271	0	0%
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	105110	112657	7547	7%
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	276	6897	6621	2399%
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	910860	939640	28780	3%

Eredménykimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés 1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Változás	Vált. %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	97022	119508	22486	23%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0%
III.	Egyéb bevételek	129118	178524	49406	38%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	99664	106243	6579	7%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	83722	106928	23206	28%
VI.	Értékcsökkenési leírás	15885	15410	-475	-3%
VII.	Egyéb ráfordítások	22313	53972	31659	142%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4556	15479	10923	240%
X.	P.éü bevételek	0	0	0	0%
XI.	P.éü ráfordítások	2	0	-2	-100%
D.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2	0	2	-100%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4554	15479	10925	240%
XII.	Adófizetési kötelezettség	316	822	506	160%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4238	14657	10419	246%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4238	14657	10419	246%

Eszközök összetétele

Eszköz	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	97,8%	92,7%
Immateriális javak	0,0%	0,0%
Tárgyi eszközök	97,7%	92,7%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,0%	0,0%
Forgóeszközök	2,0%	7,2%
Eszközök összetétele és annak változása		
Készletek	-100,0%	0,0%
Követelések	1,4%	4,7%
Értékpapírok	0,0%	0,0%
Pénzeszközök	0,6%	2,5%
Aktív időbeli elhatárolások	0,2%	0,1%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

Források összetétele

Forrás	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	4,6%	-2,7%
Jegyzett tőke	2,8%	2,7%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,0%	0,0%
Tőketartalék	9,1%	8,8%
Eredménytartalék	-15,7%	-14,8%
Lekötött tartalék	7,9%	
Értékelési tartalék	0,0%	0,0%
Mérleg szerinti eredmény	0,5%	0,5%
Céltartalékok	0,0%	0,0%
Kötelezettségek	96,0%	93,9%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	84,5%	81,9%
Hátrasorolt kötelezettségek	0,0%	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	11,5%	12,0%
Passzív időbeli elhatárolások	0,0%	0,7%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100,0%

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	EFt	%	EFt	%
Árbevétel	97022	42,9%	119508	40,1%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0%	0	0,0%
Egyéb bevételek	129118	57,1%	178524	59,9%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0%	0	0,0%
Bevételek összesen	226140	100,0%	298032	100,0

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	EFt	%	EFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	99664	45,0%	106243	37,6%
Személyi jellegű ráfordítások	83722	37,8%	106928	37,8%
Értéksökkenési leírás	15885	7,2%	15410	5,5%
Egyéb ráfordítások	22313	10,1%	53972	19,1%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0,0%	0	0,0%
Ráfordítások összesen	221586	100,0%	282553	100,0%

Balatonfüzfő, 2019. május 03.

Nemes Károly
ügyvezető