

Cég neve: **MARTOGAZDA NONPROFIT KFT.**
Székhelye: 2462 Martonvásár, Budai út 13.

Cégjegyzékszám: 07-09-018536
Statisztikai számjel: 22717728811057207

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
KÖZBENSŐ MÉRLEGHEZ**

A 2018.01.01-2018.06.30. időszaki
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.06.30

Martonvásár, 2018.11.12.

Martongazda Nonprofit Kft.
2462 Martonvásár, Budai út 13.
Cégj. sz.: 07-09-018536
Statiszt. számjel: 22717728811057207



A gazdálkodó képviselője

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A társaság rövid bemutatása

A társaság neve: Martongazda Nonprofit Kft.
Székhelye: 2462 Martonvásár, Budai út 13.
Alakulás időpontja:
Cégbírószági végzés száma: 07-09-018536
Adószáma: 22717728-2-07
Statistikai jelzőszáma: 22717728811057207

Képviselőre jogosult személy: Dr. Király Gabriella ügyvezető

1.2. A számviteli politika főbb vonásai, könyvvizetés és beszámolókészítés rendje

Költségelszámolás módja: Kizárólag 5. számlaosztályban
Könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel
Beszámoló formája: SZT szerinti egyszerűsített éves beszámoló
Alkalmazott mérlegváltozat: "A" változatú egyszerűsített mérleg
Alkalmazott eredménykimutatás változat: "A" típusú, összköltség eljárásra épülő egyszerűsített eredménykimutatás
Beszámoló fordulónapja: Gazdasági év december 31.
Mérlegkészítés napja: Gazdasági évet követő év május 23.
Könyvvizetés és beszámoló pénzneme: Magyar forint (HUF)
Adózási forma: KIVA 2018.01.01-től

A kft. a KIVA adózási formával kiváltotta a bérek után fizetendő 19,5% szociális hozzájárulás a 1,5% szakképzési hozzájárulás, valamint a 9%-os társasági adó terhét.

1.2.1. Számviteli szolgáltatást végzőkre vonatkozó adatok:

A könyvviteli, számviteli feladatok irányítását és a mérleget:
156878 engedélyszámon regisztrált könyvelő Záhorszky Györgyné állította össze.

Az analitikus és főkönyvi nyilvántartás könyvelését Szüts Péterné gazd.mérnök végezte.

1.3. Értékelési eljárások

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A készletekről év közben sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezetünk, a beszerzett készleteket költségként számoljuk el, és az év végi leltár alapján korrigáljuk a készletek értékét.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása évente egyszer a fordulónapon kerül sor, figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetében maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben költségként elszámolásra kerültek.

Jelentős összegű hibák értelmezése:

Jelentő összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500e Ft-ot meghaladja.

Lényeges hibák értelmezése:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

Céltartalék-képzés szabályai:

A társaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások értelmezése:

A társaság a szokásos üzletmenetét figyelembe véve az alábbiakat tekinti kivételes nagyságúnak és kivételes előfordulásúnak:

- a., A 2.000 e Ft bekerülési összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, beruházások.
- b., Nem várt piaci lépés következtében a 10.000e Ft egyedi értéket meghaladó megrendelések összege.
- c., Káresemények következtében esetenként a 1.000e Ft-ot meghaladó kapott illetve fizetett kártérítés, kötbér összege.

2. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben az ellenőrzés az előterjesztésben részletezett hibákat tárta fel.

A közbenső mérleg korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat nem, azokat a 2018.12.31-ei záró mérlegben fogja szerepeltetni!

A közbenső mérlegben az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezésen túl- az előző üzleti év megfelelő adatával nem minden esetben összehasonlíthatóak.

Olyan, a közbenső mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

2.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Bruttó érték változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0	54	0	54
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki gépek,ber.	2 048	602	0	1 205
Egyéb berend.felsz.	44 336	197	75	16 930
Beruházások, felúj.	0	0	0	0
Összesen:	46 384	799	75	18 189

Értékesítés változása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális jvak	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki gépek,ber.	618	827	0	1 446
Egyéb berend.felsz.	18 393	9 210	75	27 528
Beruházások, felúj.	0	0	0	0
Összesen	19 011	10 037	75	28 974

A nyitó tárgyi eszköz analitika és az előző évek főkönyvi könyvelési eltéréseinek rendezése folyamatban van.

2.2. Forgóeszközök

Követelések

A rövid lejáratú követelések összetétele:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Belföldi vevők	3 907
NAV adók	378
Általános forgalmi adó	4 631
Egyéb követelések	308
Követelések összesen:	9 224

Pénzeszközök

Pénzeszközök összetétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Házipénztár	118
Bankbetétek	14 368
Pénzeszközök összesen:	14 486

2.3. Aktív időbeli elhatárolások

2.4. Saját tőke

A saját tőke összetétele:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Jegyzett tőke	3 000
Eredménytartalék	-467
Adózott eredmény	9 033
Saját tőke összesen:	11 566

2.5. Kötelezettségek

A hosszú lejáratú követelések összetétele:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzügyi lízing	753
Követelések összesen:	753

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szállítók	680
NAV adók	2 664
Általános forgalmi adó	4 760
Gépjárműadó	35
Bér	4 920
Egyéb	875
Kötelezettségek összesen:	13 934

2.6. Passzív időbeli elhatárolások halasztott bevételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fejlesztési célra kapott támogatás	13 224
Térítés nélkül átvett eszközök	546
Ráfordítások összesen	13 770

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1. Belföldi értékesítés nettó átbevétele (belföldi szolgáltatás)

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérleti díjak, közüzemek, egyéb szolg továbbszámlázása	14 264
KLIK bevételek	11 609
Bevételek összesen	25 873

3.2. Egyéb bevételek (tárgyi eszköz értékesítés)

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Értékesített TE eszközök	25
Káreseménnyel kapcsolatos kapott bevétel	160
Átadott pénzeszköz Martonvásár Önkormányzata	73 057
Átadott pénzeszköz Martonvásári Polgármesteri Hivatal	2 451
Átadott pénzeszköz Brunszvik Teréz Óvoda	5 897
Átadott pénzeszköz Brunszvik-Beethoven K.	8 236
Egyéb bevétel	12
Egyéb bevételek összesen	89 838

3.3. Ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Anyagköltség	41 897
Igénybe vett szolgáltatások	8 832
Egyéb szolgáltatások	827
Béreköltség	37 470
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 620
Bérfelárulások	860
Értékcsökkenési leírás	8 985
Egyéb ráfordítások	988
Ráfordítások összesen	102 479

4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK

A tárgyévben foglalkoztatott átlagos statisztikai állományi létszám: 27,76 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Fizikai alkalmazottak létszáma: 23.61 fő
Szellemi alkalmazottak létszáma: 4.15 fő

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	37 470
Bérfelárak	860
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 620
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	40 950

Tisztségviselő díjazása és elszámolásai 2018.06.30-ig

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér	2 950 059 Ft
Jutalom	0 Ft
Természetbeni juttatás	202 192 Ft
Összesen:	3 152 251 Ft

Tiszteletdíjak:

tiszteletdíj	2 310 000 Ft
jutalom	0 Ft
Összesen:	2 310 000 Ft

Vezetőség díjazása összesen: 5 462 251 Ft

A társaságnak környezetvédelmi terhelési díjfizetési kötelezettsége van. A veszélyes hulladéknak számító szennyvíz elszállítását a Central Contener Kft. megbízásával oldja meg.


Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem fordultak elő.

Az ellenőrzés jelentős összegű hibákat tárt fel.

A társaság kapcsolt felekkel nem bonyolított ügyleteket.

Öt éven túli futamidejű, illetve zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs.

Martonvásár, 2018.11.12.

Martongazda Nonprofit Kft.
2462 Martonvásár, Budai út 13.
Céginformációk: 109-018536
J. K. 
2.
ügyvezető

