

Fűzfői Vagyonkezelő Kft
Balatonfűzfő

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Kft 2019. 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 beszerzési 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 nem volt.

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 2019. évi tiszteletdíját a balatonfűzfői 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. 2019. évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 35 Fő.
11. Önkormányzattól kapott kölcsön 769 271 153 forint.

Mérlegadatok változása

Azon.	Megnevezés 1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Változás	Vált. %
01.	A. Befektetett eszközök	870607	1007971	137364	16%
02.	I. Immateriális javak	0	0	0	0%
03.	II. Tárgyi eszközök	870607	1007971	137364	16%
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0%
05.	B. Forgóeszközök	67932	28677	-39255	-58%
06.	I. Készletek	0	0	0	0%
07.	II. Követelések	43928	21110	-22818	-52%
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0%
09.	IV. Pénzeszközök	23704	7567	-16137	-68%
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1401	1321	-80	-6%
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	939640	1037969	98329	10%
12.	D. Saját tőke	50815	160507	109692	216%
13.	I. Jegyzett tőke	25600	161800	136200	532%
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0%
15.	III. Tőketartalék	83000	83000	0	0%
16.	IV. Eredménytartalék	-139115	-135397	3718	-3%
17.	V. Lekötött tartalék	66673	66673	0	0%
19.	VII. Adózott eredmény	14657	-15569	0	25%
20.	E. Céltartalékok		0	0	0%
21.	F. Kötelezettségek	881928	874349	-7579	-1%
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0%
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	769271	769271	0	0%
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	112657	105078	-7579	-7%
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6897	3113	-3784	-55%
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	939640	1037969	98329	10%

Eredménykimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés 1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Változás	Vált. %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	119508	141110	21602	18%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0%
III.	Egyéb bevételek	178524	151478	-27046	-15%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	106243	126906	20663	19%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	106928	133066	26138	24%
VI.	Értékcsökkenési leírás	15410	25759	10349	67%
VII.	Egyéb ráfordítások	53972	21983	-31989	-59%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	15479	-15126	-30605	-198%
X.	P.éü bevételek	0	88	88	0%
XI.	P.éü ráfordítások	0	4	4	0%
D.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	84	84	0%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	15479	-15042	-30521	-197%
XII.	Adófizetési kötelezettség	822	527	-295	-36%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	14657	-15569	-30226	-206%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	14657	-15569	-30226	-206%

Eszközök összetétele

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

Források összetétele

Forrás	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	5,1%	11,0%
Jegyzett tőke	2,7%	15,6%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,0%	0,0%
Tőketartalék	8,8%	8,0%
Eredménytartalék	-14,8%	-13,0%
Lekötött tartalék	7,9%	
Értékelési tartalék	0,0%	0,0%
Mérleg szerinti eredmény	0,5%	0,5%
Céltartalékok	0,0%	0,0%
Kötelezettségek	93,9%	84,2%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	81,9%	74,1%
Hátrasorolt kötelezettségek	0,0%	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	12,0%	10,1%
Passzív időbeli elhatárolások	0,7%	0,3%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100,0%

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	EFt	%	EFt	%
Árbevétel	119508	40,1%	141110	48,2%
Aktívált saját teljesítményérték	0	0,0%	0	0,0%
Egyéb bevételek	178524	59,9%	151478	51,8%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0%	88	0,0%
Bevételek összesen	298032	100,0%	292676	100,0

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	EFt	%	EFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	106243	37,6%	126906	41,2%
Személyi jellegű ráfordítások	106928	37,8%	133066	43,2%
Értécsökkenési leírás	15410	5,5%	25759	8,4%
Egyéb ráfordítások	53972	19,1%	21983	7,1%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0%	4	0,0%
Ráfordítások összesen	282553	100,0%	307718	100,0%

Balatonfüzfő, 2020. március 09.

Nemes Károly
ügyvezető