

24312549 5629 572 14
Statisztikai számjel

Fonyód Konyha Nonprofit Közhasznú Kft.
8640 Fonyód Fő u. 19.
a vállalkozás
megnevezése és címe

K I E G É S Z Í T Ó M E L L É K L E T

a

2018. december 31-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Siófok, 2019. április 2.

Iváncsicsné Perusza Ditta
ügyvezető
a vállalkozás képviselőjeként

A. Általános rész

I. Társaság bemutatása

Fonyód Konyha Nonprofit Közhasznú Kft.

8640 Fonyód Fő u. 19.

A társaság 2013. 03. 21-én alakult.

Induló törzstőkéje: 3.000 ezer forint

Jelenlegi törzstőkéje: 3.000 ezer forint

Alapvető tevékenysége: Egyéb vendéglátás (közétkeztetés)

<u>Tulajdonosok:</u>	Törzstőke %-os megoszlása
- magánszemély	0
- társaság	0
- önkormányzat	100 %

<u>Jegyzett tőke összetétele:</u>	%-os megoszlás
- készpénz	100 %
- apport	0

II. Számviteli politika főbb vonásai

A vállalkozás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint kettős könyvvitelt köteles vezetni, működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni.

A vállalkozás számviteli, pénzügyi, ügyviteli rendszerét, nyilvántartásait számviteli politikájában határozta meg. Számviteli politikáját az Szt. alapelveinek és a mérleg-tételek értékelésére vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételével állította össze.

A fő tevékenység jellegéből adódóan üzleti eredményét a vállalkozás az elszámolt értékesítés nettó árbevételének, illetve az elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg, és az Szt. 2. számú melléklet „A” változatát alkalmazza az eredménykimutatás tagolására. A mérleg tagolására az Szt. 1. sz. melléklet A” változatát alkalmazza.

Az általános számviteli politika szabályzat mellett elkészítette:

- leltározási szabályzatot,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számlázási és bizonylatolási szabályzatot.

A leltározást, pénzkezelést, számlák és bizonylatok kezelését a szabályzatnak megfelelően végezte.

A számviteli politikában meghatározott értékelési előírásoknak megfelelően értékelt.

A vállalkozás a mérlegben szereplő befektetett eszközöket és forgóeszközöket beszerzési költségen értékelt.

A vállalkozás a vásárolt készletét év közben beszerzési áron, követeléseit könyv szerinti értéken értékelt.

A vállalkozás az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozó értékcsökkenés elszámolására a 200 ezer forint egyedi értéket elérő eszköz esetében a bruttó érték és a vállalkozás fő tevékenységére jellemző körülmények mérlegelésével megállapított várható használati idő alapján lineáris, százalékban kifejezett leírási kulcsokat alkalmaz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a vállalkozás a használatba vételükkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A mérlegben szereplő saját tőkét és kötelezettséget a vállalkozás könyv szerinti értéken mutatja ki.

A vállalkozás a beszámolóban a tárgyév adatait alakulásától ugyanazon könyvviteli és értékelési elvek alapján szerepelteti.

III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

III/1. Vagyoni helyzet alakulása

A vállalkozás megítélésében leggyakrabban hasznát mutatók a következők:

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)x100	17,2
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)x100	70,7
Tőkeerősség (saját tőke/mérleg főösszege)x100	62,8
Idegen és saját tőke aránya (kötelezettségek/összes forrás)x100	36,7
Források aránya (kötelezettségek/saját tőke)x100	58,5
Tőkenövekedés (saját tőke/jegyzett tőke)x100	518,1

III/2. Pénzügyi helyzet értékelése

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Likviditás (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)x100	305,5
Befektetett eszközök finanszírozása (saját tőke/befektetett eszközök)x100	365,1

III/3. Jövedelem alakulása

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Árbevétel arányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/összes bevétel)x100	0,5
Eszközmegtérülési mutató (nettó árbevétel/összes eszköz)x100	262,9
Eszközarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/összes eszköz)x100	3,0
Vagyonarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/saját tőke)x100	4,7
Tőkearányos nyereség (adózott eredmény/jegyzett tőke)x100	24,6

A vállalkozás 2018. évben a tulajdonos által körvonalazottnak megfelelően működött.
A mérlegben és eredménykimutatásban ellenőrzés során feltárt jelentős hiba kimutatására nem került sor.
A vállalkozás által elért 736.827,- Ft adózott nyereség az eredménytartalékba kerül.

B. Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a mérlegtételek esetében az előző év és a tárgyév adatai ugyanazon könyvviteli, értékelési és számbavételi elvek alapján, ugyanazon tartalommal szerepelteti.

Alapítás-átszervezési, illetve kísérleti fejlesztési költségeket, valamint üzleti vagy cégértéket a vállalkozás nem vett fel könyveibe.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásait a vállalkozás nem változtatta meg, kizárólag lineáris leírási kulcsokat alkalmaz. Terven felüli értékcsökkenési leírás a használhatatlanná vált, selejtezett tárgyi eszközök esetében fordult elő.

A jegyzett tőke összetétele nem változott, üzletrész visszavásárlás nem következett be.

A vállalkozásnak jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettsége nincs, mérlegen kívüli jövőbeni kötelezettség vállalása nincs, ilyen címen költséget nem számolt el, ezen a jogcímen nem képzett céltartalékot. Vezető tisztségviselőknek kölcsönöket nem nyújtott. Hátrasorolt eszközök nem szerepelnek a könyvekben.

A vállalkozás olyan kötelezettséget, amely zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított nem mutat ki a mérlegben. A vállalkozás rendelkezik olyan kötelezettséggel, amely hátralévő futamideje több, mint öt év: Dél-Dunántúli Takarékszövetkezeti Hitelintézetnél fennálló tartozása 2018. december 31-én 4.349.223,- forint, amely végső lejárat határideje 2023. december 31.

A vállalkozásnak kutatás, kísérleti fejlesztés jogcímen nem merült fel költsége.

Értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

Előfordult olyan gazdasági esemény, amely passzív, ill. aktív időbeli elhatárolást tett szükségessé.

Térítés nélkül átvett eszközök (összértéke 681 eFt) alatt a korábban az önkormányzat tulajdonában lévő konyhai berendezések értendőek, amelyeket a gimnáziumi, az óvodai és a kollégiumi konyhában használtak.

Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek a társaságnál nem merültek fel, környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközökkel nem rendelkezik, mivel ilyen irányú hatása tevékenységének nincs.

Veszélyes hulladéknak minősül az ételmaradék, fel nem használható nyersanyag, amelynek megsemmisítése minden nap megtörténik, ezért nyitó- és záró készlet nem létezik. A megsemmisítés oly módon történik, hogy az Ordacsi eb telepre naponta elszállítja a telep tulajdonosa.

Az eredménykimutatás árbevétel sorában a cél szerinti tevékenység bevétele került feltüntetésre, az egyéb bevételek sor pedig a közhasznú tevékenység végzéséhez szükséges támogatást tartalmazza.

C. Tájékoztató adatok

A vállalkozás által foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó fontosabb adatok a következők (adatok ezer forintban):

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Alkalmazottak	19	47.723	2.407
Megbízási díjak	1	-	942

Az éves beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, ennek alakulásáról, a 2018. évi működés eredményéről a tényleges körülményeknek megfelelő, valós képet mutat.

A könyvviteli szolgáltatást végző cég az Adómester Könyvelő és Adótanácsadó Kft., melynek ügyvezetője Perjési Lili regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 193081).

A könyvvizsgálatot Hajdu Gyula könyvvizsgáló (MKVK engedély száma: 001441) látja el.