

Dányi-Tó Közhasznú Nonprofit Kft

2118 Dány, Nagyvölgyi út 1/A.

2015.01.01.-2015.12.31.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Dány, 2016. március 31.

Vállalkozás vezetője

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a Dányi-Tó Közhasznú Nonprofit Kft 2015. január 1-től 2015. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A társaság a tárgyévről közhasznúsági mellékletet köteles készíteni.

A cégbírósági bejegyzés száma: 13 - 09 - 129828

A cég székhelye: 2118 Dány, Nagyvölgyi út 1/A

Adószáma: 18678826-1-13

A társaság jegyzett tőkéje: 12.870 ezer Ft

Jegyzett tőke megoszlása:

- önkormányzati tulajdon: 300 e Ft
- belföldi magánszemélyek tulajdona: 12.150 e Ft
- belföldi egyéb társaságok tulajdona: 420 e Ft

A társaság fő tevékenysége: M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (TEÁOR 9499)

A vállalkozás ügyvezetői: Martonosi György, Lázár Norbert, Hamar Gergely Tibor

A vállalkozás folytatása:

a mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Dányi-Tó Közhasznú Nonprofit Kft a jövőben is fenn tudja tartani működését és tevékenységét.

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvizetés

A könyvvizetés módja

A Társaság a mérlegkészítés napját a tárgyévet követő március 31. nappal határozta meg. A Dányi-Tó Közhasznú Nonprofit Kft 2015-ös év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben foglaljuk össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A társaság „A” típusú mérleget készít, illetve az eredmény kimutatásnak az „A” összköltség eljárás alapján történő elszámolási módját választotta.

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

A társaság 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 társaság a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki a társaság, amelyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek és nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

A beszámoló készítésért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkezik, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős szervezet, illetve személy neve és regisztrációs száma: SZÁM-FEST BT (adószáma: 24517555-2-13), Bényiné Szabó Márta, regisztrációs száma: 124260.

Könyvvizsgálat:

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve Vér Jánosné (Kamarai nyilvántartási száma: 001667)

Könyvvezetés pénzneme

A társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Üzleti év

A beszámoló a 2015. január 1-től 2015. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.12.31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő március 31.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt hiba akkor, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az

ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

A társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

3. Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak az előző évhez képest.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott. Az értékcsökkenés elszámolása évente történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 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. Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél. A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Követelések

A vállalkozás a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, az adósként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható.

A vállalkozásnak nem volt határidőn túli, valamint kétes kintlévősége.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történik.

4. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 33.151 ezer Ft

A társaság az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 100.000 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása (adatok eFt-ban):

Tárgyi eszközök	2014.december 31.	Eltérés	Átsorolás	2015. december 31.
Bruttó érték				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18002	0	0	18002
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1069	-70	0	999
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1012	639	0	1651
5. Beruházások és felújítások	0	383	0	383
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
7. Ingatlanok értékhelyesbítése	18191	0	0	18191
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	38274	952	0	39226
Halmazott értékcsökkenés				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3822	249	0	4071
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	962	31	0	993
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	943	68	0	1011
5. Beruházások és felújítások	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítés	0	0	0	0
Tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenése összesen	5727	348	0	6075
Nettó érték				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14180	-249	0	13931
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	107	-101	0	6
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69	571	0	640
5. Beruházások és felújítások	0	383	0	383
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	18191	0	0	18191
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	32547	604	0	33151

Tárgyi eszközök bruttó értékének növekedése: 952 e Ft
Tárgyévi tárgyi eszköz beszerzés bruttó értéke: 855 e Ft
Befejezetlen beruházások értéke: 383 e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök bruttó értéke: -286 e Ft

Tárgyi eszközök értékcsökkenése összevontan: 348 e Ft
Terv szerinti értékcsökkenési leírás: 395 e Ft
Kisértékű tárgyi eszközök értékcsökkenése: 132 e Ft
Terven felüli értékcsökkenés: 107 e Ft
Selejtezett tárgyi eszközök értékcsökkenése: -286 e Ft

A befektetett pénzügyi eszközök adatai

Befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 0 ezer Ft

Értékpapírral, adott kölcsönrel, hosszú lejáratú bankbetétrel a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

A forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 1.227 ezer Ft, amelyből 91 ezer Ft a követelések egyenlege.

Követelések

Év végi záró egyenlege: 91 ezer Ft, mely utólagos elszámolásra kiadott előleg összegét tartalmazza.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záró egyenlege: 1.136 ezer Ft

- Pénztár 500 ezer Ft

- Bankbetétek 636 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záró egyenlege: 0 ezer Ft

FORRÁSOK

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 33.860 ezer Ft.

Jegyzett tőke

Záróértéke a mérleg fordulónapján 12.870 ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: 1.937 ezer Ft.

Lekötött tartalék

Lekötött tartalék összege 300 ezer Ft.

Értékelési tartalék

Értékelési tartalék összege 18.191 e Ft.

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévben a vállalkozás mérleg szerinti eredménye: 562 ezer Ft.

Céltartalékok

2015-ben a vállalkozás céltartalékot nem képzett. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállomány: 0 ezer Ft

2015. évben a tulajdonosok nem nyújtottak hosszú lejáratú kölcsönt a Kft részére.

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállománya: 348 ezer Ft, melyből szállítói tartozás 131 e Ft, adóhatóság felé fizetési kötelezettség 217e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás tárgyévi eredményt módosító, csökkentő könyvelési tételként 170 ezer Ft-ot számolt el.

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek részletezése:

	<i>ezer forint</i>
Szállítási díj	32
Karbantartási költségek	23
Hirdetési költségek	26
Számviteli szolgáltatás	408
Posta, telefon költség	685
Ügyvédi díj, jogi képviselet	376
Állapotterv, üzemeltetési szabályzat készítése	504
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	131
Összesen:	2.185

A nettó árbevétel bemutatása (adatok eFt-ban):

Tevékenység	2014.	2015.	Változás
Főtevékenység (szabadidős horgászat, egyéb szabadidős tev.)	8.151	11.947	146,57 %
Vállalkozási tevékenység	100	100	100,00 %
Összesen	8.251	12.047	146,01%

6. Tájékoztató rész

A Dányi-Tó Közhasznú Nonprofit Kft beszámolóját a www.danyito.hu honlapon hozza nyilvánosságra.

A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai

A Dányi-Tó Közhasznú Nonprofit Kft bérköltségként 1.125 ezer Ft-ot fizetett ki a társaság tagjának személyes közreműködésére való tekintettel.

Az átlagos állományi létszám a 2015. évben 1 fő volt.

A választott tisztségviselők részére tiszteletdíj nem került kifizetésre, részükre személyi jellegű egyéb kifizetés a tárgyévben 61 e Ft volt.

A Felügyelő Bizottság elnökének és tagjai részére tiszteletdíj és egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

Társasági adó levezetése

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	609
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
• Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	517
• Fejlesztési tartalék képzés	300
Összesen	817
Adózás előtti eredményt növelő tételek	
• Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	528
• Terven felüli értékcsökkenési leírás	107
• Pénztárhiány miatt elszámolt ráfordítás	45
Összesen:	680
Adóalap:	472
2015. évi adókötelezettség	47

A társaság a tárgyévben támogatást nem kapott.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz, veszélyes hulladék, környezetvédelmi garanciális kötelezettség nincs.

7. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Vagyoni helyzet mutatói	Előző év	Tárgyév	Előző év %
Forgóeszközök aránya (forgóeszköz / összes eszköz)	2,95	3,57	121,02%
Saját tőke aránya (saját tőke / összes forrás)	99,25	98,49	99,23%
Tőkeigényességi mutató (befektetett eszközök / összes eszköz)	97,02	96,43	99,39%
Eladósodottság (összes kötelezettség / összes forrás)	0,27	1,01	374,07%
Tőkefeszültségi mutató (összes kötelezettség / saját tőke)	0,28	1,03	367,86%
Tárgyi eszközök leírási mutatója (TE tárgyevi écs / TE bruttó értéke)	0,93	1,35	145,16%

A forgóeszközök aránya azt mutatja, hogy a társaság összes eszközéből a forgóeszközök aránya az előző évhez képest növekedett, ennek oka a követelések és a pénzeszközök értékének növekedése.

A saját tőke aránya az előző évhez viszonyítva csökkenést mutat, melynek oka a kötelezettségek növekedése.

Tőkeigényességi mutató csökkenést mutat, melynek oka a forgóeszközök növekedése.

Pénzügyi helyzet alakulása

Pénzügyi helyzet mutatói	Előző év	Tárgyév	Előző év %
Likviditási mutató (forgóeszközök / kötelezettségek)	1 073,91	352,59	32,83%
Likviditási gyorsráta (pénzeszk.+köv.+értékp. / RL. Kötelezett.)	1 073,91	352,59	32,83%
Nettó eladósodottság (kötelezett.-követelések / saját tőke)	0,02	0,76	3800,00%
Hitel fedezettségi mutató (követelések / RL. Kötelezettségek)	92,39	26,15	28,30%

A likviditási mutató csökkenést mutat, melynek oka a kötelezettségek növekedése.

A hitel fedezettségi mutató azt fejezi ki, hogy a társaság követeléseit milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét. Ezen mutató az előző évhez képest csökkenést mutat, melynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése.

A jövedelmi helyzet alakulása

Jövedelmezőségi mutatók	Előző év	Tárgyév	Előző év %
Árbevétel-arányos nyereség (adózás előtti eredmény / Érték.nettó ár.)	1,30	5,06	389,23%
Saját-tőke-arányos nyereség (adózás előtti eredmény / saját tőke)	0,32	1,80	562,50%
Eszköz arányos nyereség (adózás előtti eredmény / összes eszköz)	0,32	1,77	553,13%
Bruttó termelési érték (ért.nettó árbev.+Egyéb bevétel+AST)	8852	12047	136,09%
Hozzáadott érték (bruttó termelési érték - anyagjellegű ráf.)	1793	2905	162,02%

Valamennyi jövedelmezőségi mutató növekedést mutat, melynek oka a bevételek jelentős növekedése.

Dány, 2016. március 31.

Vállalkozás vezetője