

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Füzesgyógy Vidékfejlesztési Centrum
Korlátolt Felelősségű Társaság**
2014. december 31-i
egyszerűsített éves beszámolójához

Általános rész:

Név:	FÜZESGYÓGY KFT.
Képviselőre jogosult:	Muhari Márton
Társasági formája:	korlátolt felelősségű társaság
A társaság székhelye:	5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
A társaság telephelyei:	5525 Füzesgyarmat, Kossuth u. 92. 5525 Füzesgyarmat, Kossuth u. 3-7.
Tevékenység kezdete:	2013.07.10.
Főtevékenysége:	szállodai szolgáltatás

I. Általános kiegészítések:

A Kft. tulajdonosi összetétele a 2014-es évben az alábbiak szerinti:

Alapítói tőke:	3000 eFt
Füzesgyarmat Város Önkormányzata	50 %
Füzinwest Befektető és Consulting Kft.	50 %

II. Számviteli politika:

Társaságunk számviteli politikájában megfogalmazottak szerint az éves zárás, azaz a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31. napja, ami azt jelenti, hogy az eddig a napig ismertté vált gazdasági eseményeket megvizsgáljuk abból a szempontból, hogy melyik év gazdálkodása érdekében merültek fel. Amennyiben a beszámolóval érintett év érdekében felmerülő gazdasági esemény ismertté vált, azt a Számviteli Törvény 15.§.(2). bekezdése értelmében az adott év eredményének terhére, vagy javára könyveljük.

III. Az eredmény kimutatás módszere:

Számviteli politikánk gyakorlati alkalmazásaként a költségeinket és ráfordításainkat az 5-ös és 8-as számlaosztályban rögzítjük. Ennek megfelelően eredményünk megállapítására az összköltség eljárással készített "A" változatú eredmény kimutatás szolgált. Az 5-ös számlaosztály egyenlegeit év végén vezetjük át az eredmény kimutatás tagolása szerinti 8-as számlacsoportokba.

IV. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott módszerek:

ESZKÖZÖK

A./ Befektetett eszközök értékelése

1./ Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése:

Az eszközcsoporthoz eszközeit a tényleges beszerzési ár, illetve előállítási érték amortizációjával csökkentett értékén állítottuk be a mérlegünkbe.

Mérleget alátámasztó alapokmányoknak tekintettük a főkönyvi könyveléssel egyeztetett analitikus nyilvántartást, és a mennyiségi felvétellel történt év végi leltározást.

2./ Értékcsökkenések elszámolási módszere:

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a SZTV. 52 paragrafusában foglaltak szerint számoltuk el. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöket és immateriális javakat azonnali értékcsökkenésként számoljuk el.

100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenése: 1627 eFt

Megnevezés	Bruttó érték			Értékcsökkenés			Nettó érték	
	nyitó	növekedés / csökkenés	záró	nyitó	növekedés / csökkenés	záró	nyitó	záró
Immateriális javak	0	131	131	0	21	21	0	110
Ingatlanok	0	10271	10271	0	438	438	0	9833
Műszaki berendezések	0	172	172	0	65	65	0	107
Egyéb berendezések	187	249	436	4	184	188	183	248
Beruházások	3100	-3100	0	0	0	0	3100	0
Összesen	3287	7723	11010	4	708	712	3283	10298

B./ Forgóeszközök értékelése

1./ Készletek:

- Árukészlet: 579 eFt
 - Anyagkészlet: 1228 eFt
-

Összesen: 1807 eFt

- 3 -

2./ Követelések:

- Vevőkövetelés:	4601 eFt
- Bérlet - óvadék:	10000 eFt
- Kaució:	42 eFt
- Munkavállalónak folyósított előleg:	140 eFt
- Elhatárolt ÁFA:	219 eFt
- Költségvetéssel szembeni követelés:	337 eFt

Összesen: 12796 eFt

3./ Pénzeszközök:

- Pénztár:	4680 eFt
- Bank:	6135 eFt

Összesen 10815 eFt

C./ Aktív időbeli elhatárolás:

- Költségek időbeli elhatárolása:	21610 eFt
-----------------------------------	-----------

FORRÁSOK

A mérlegben szereplő forrásokat a SZTV. 67-68. paragrafusaiban előírtak szerint értékeltük.

D./ Saját tőke: könyv szerinti érték.

E./ Céltartalékot nem képeztünk.

F./ Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek: nincs

II. Rövidlejáratú kötelezettségek:

- Szállítókkal szembeni kötelezettség:	50760 eFt
- Költségvetéssel szembeni kötelezettség:	5182 eFt
- Tagi kölcsön:	30760 eFt
- Jövedelem elszámolási számla:	4172 eFt
- Előleg:	11835 eFt
- SZÉP kártya elszámolás:	125 eFt
- Egyéb kötelezettség:	306 eFt

Összesen: 103140 eFt

G./ Passzív időbeli elhatárolás:

- Költségek elhatárolása:	8705 eFt
---------------------------	----------

V. Társasági adó alapjának számítása:

Adóalap növelő tételek:

Számviteli törvény szerinti écs	2335 eFt
Késedelmi pótlék:	2 eFt
Egyéb növelő tétel:	53 eFt

Összesen: 2390 eFt

Adóalap csökkentő tételek:

Adótörvény szerinti écs	2335 eFt
-------------------------	----------

Összesen: 2335 eFt

Adózás előtti eredmény:	- 45228 eFt
Növelő tételek:	2390 eFt
Csökkentő tételek:	2335 eFt
Társasági adó alapja (minimum):	3754 eFt
Társasági adó:	375 eFt
Osztalék előírás:	0 eFt
Mérleg szerinti eredmény:	- 45603 eFt

VI. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Anyagjellegű ráfordítás

Anyagköltség:	106119 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:	12165 eFt
Eladott szolgáltatás értéke:	0 eFt
Igénybe vett szolgáltatás:	44619 eFt
Egyéb szolgáltatások:	1786 eFt

Összesen: 164689 eFt

Személyi jellegű ráfordítás

Béreköltség:	57393 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	4879 eFt
Bérfjárulékok:	11135 eFt

Összesen: 73407 eFt

Értékcsökkenési leírás:

Terv szerinti értékcsökkenés:	708 eFt
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés:	1627 eFt

Összesen:	2335 eFt
-----------	----------

- 5 -

Egyéb ráfordítások:	
Késedelmi pótlék:	2 eFt
Helyi iparüzési adó:	1229 eFt
Egyéb ráfordítás:	66 eFt
Adott támogatás:	200 eFt

Összesen:	1497 eFt
-----------	----------

VII. Tájékoztató rész

A társaság az ügyvezetés tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított.

A társaság ügyvezetőjének a 2014. évi bruttó jövedelme: 2.400.000,-Ft.

A társaságnak hátrасorolt kötelezettsége nincs.

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma:

7 fő szellemi foglalkozású

21 fő fizikai foglalkozású

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Számviteli szolgáltatást végzi: Filakre Kft.
1046 Budapest, Ugró Gyula sor 9. 2/13.
Lénárt Krisztina mérlegképes könyvelő
PM regisztrációs szám: 151270

Füzesgyarmat, 2015.05.31.

.....
Muhari Márton
ügyvezető