

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

Neve: Balmaz InterCOM Távközlési és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Balmaz InterCOM KFT

Székhelye: 4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a.

Alakulás időpontja: 2007. április 25.

A társaság fő tevékenységi köre: 64.20 Távközlés

Jegyzett tőke: 3.000.000 Ft

A társaság alapítója:

Balmazújváros Város Önkormányzata

Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.

Tulajdonosa: Balmazújváros Város Önkormányzata

Tulajdoni hányada: 100 %

A társaság ügyvezetője: Hegedüs Tibor, aki a társaság képviselőjére önállóan jogosult.

II. SZÁMVITELI POLITIKÁRÓL, DÖNTÉSEKRŐL

A kiegészítő melléklet a társaság 2019.01.01.-2019.12.31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

A Kft. a számviteli alapelvekre építve határozza meg a legfontosabb tennivalókat a számviteli politikájában, mellyel biztosítani kívánja a számviteli törvényben rögzítettek végrehajtását. Számlarendje is a fentiek szellemében készült.

A számviteli rendszer:

Könyvvizetés pénzneme: forint

Könyvvizetés rendszere: kettős könyvvitel

Eredmény kimutatás típusa: összköltség eljárás

Eredmény kimutatás változata: „A” Mérleg változata: „A”

A kötelező beszámolás formája: egyszerűsített éves beszámoló

Mérleg tagolása: - felvett új tételek: nincsenek

- összevont tételek: nincsenek

Eredmény kimutatás tagolása: - felvett új tételek: nincsenek

- összevont tételek: nincsenek

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse. A 6-7 számlaosztályt nem használja. A vezetői információs többletigényeket analitikával és a könyvelőprogramban rejlő lehetőségek kihasználásával biztosítja. A Kft. az általa nyújtott szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelei részére kibocsátott számlákat és azok pénzügyi rendezését (vevőanalitikát) külön számítógépes rendszeren kezeli.

A beszámoló elkészítésében közreműködő személy: könyvelő vállalkozó van megbízva, aki regisztrált mérlegképes könyvelő.

Neve: Osváth Panna (regisztrációs szám: 195827; ig.szám: 012221)

Könyvvizsgálat: a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Mérlegkészítés időpontja: 2020. április 30.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

Működési rendszer:

A tulajdonosi viszonyokat a társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik. A cégjogi és adójogi körülmények, a cég működési szabályozottságának rendje, dokumentumai rendezettek. Az adókapcsolatok bonyolítása előírás szerinti. A napi forgalom rögzítése a könyvelési szolgáltatást végző cég számítógépes programjának rendszerével történik, mely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK. ÉRTÉKELÉSI MÓDOK, ELJÁRÁSOK

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök:

Tárgyi eszközök értéke a beszámolási időszakban 8 275 e Ft.

Értékelése:

- a 200.000 Ft alatti beszerzési áru eszközöknél egyösszegű értékcsökkenés elszámolást, míg
- a 200.000 Ft felettiéknél az egyedi elbírálás elvét alkalmazva állapítja meg az értékcsökkenést.

A 2000. évi C. tv. szerint a vállalkozásnak kell eldöntenie, hogy az általuk használt eszköznek mennyi a hasznos élettartama és a várható maradványértéke.

Befektetett pénzügyi eszközök: 10 e Ft (egyéb részesedés).

Forgóeszközök:

- Készletek:

A Kft. a beszámolási időszak végén készlettel nem rendelkezik.

- Követelések:

vevőkövetelések	15 654 e Ft
adótúlfizetés	6 229 e Ft
egyéb követelés	861 e Ft
Összesen	22 744 e Ft

Értékelése a számviteli törvény előírása szerint történik.

- Pénzeszközök:

A mérlegben szereplő érték a 2019. december 31. fordulónap szerinti bankkivonattal és pénztárleltárral egyező, összesen 25 920 ezer forint.

Aktív időbeli elhatárolások

A beszámolási időszakban kimutatott aktív időbeli elhatárolás összege 15 e Ft.

FORRÁSOK

Értékelése a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

Saját tőke

Mérlegben kimutatott saját tőke összege 41 704 e Ft, ami az alábbiakból tevődik össze:

3 000 e Ft jegyzett tőke,

25 193 e Ft, az előző időszakokban keletkezett halmozott eredmény (nyereség),

9 685 e Ft MVH-tól pályázaton nyert összeg lekötött tőketartalékban,

3 826 e Ft a beszámolási időszakban (2019. évben) elért adózott eredmény (nyereség).

Kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek összege 15 207 e Ft, ami az alábbiak szerint alakul.

Hosszú lejáratú kötelezettségek összege 2 773 e Ft, mely a tulajdonostól kapott kölcsön.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

szállítók	7 201 e Ft
adók	1 612 e Ft
decemberi bérek	1463 e Ft
ITV elszámolás	2158 e Ft
Összesen	12 434 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások

A beszámolási időszakban kimutatott passzív időbeli elhatárolás 53 e Ft.

Mérleg főösszeg: 56 964 e Ft.

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Balmazújváros Város Önkormányzatának képviselő-testülete 2007. április 25. napjával létrehozta a Balmaz InterCOM Kft-t.

A társaság a beszámolási időszakban értékesítés bevételként 81 070 e forintot, egyéb bevételként 6 e forintot realizált, a pénzügyi műveletek eredménye 1 e Ft.

A társaságnál a feladatokat az ügyvezető és 8 fő munkavállaló látja el. Bérként és személyi jellegű juttatásként, és a bérjárulékokra elszámolt összeg 23 409 e Ft, melyből a Kft. ügyvezetője számára a Képviselő testület korábbi döntésének megfelelően 1 200 e Ft megbízási díj került elszámolásra.

A társaságnál 2019-ban anyagjellegű ráfordításként 41 476 e Ft, az elszámolt értékcsökkenési leírás 5 662 e forint, egyéb ráfordítás 6 128 e Ft.

Anyagjellegű ráfordítások:

Irodaszer, nyomtatványok	442 e Ft
Villamosenergia ktg.	3 293 e Ft
Tisztítószer	3 e Ft
Munkaruha, védőital	7 e Ft
Egy éven belül elhaszn.anyagi eszk.	1 939 e Ft
Egyéb anyagköltség	5 976 e Ft
Egyéb igénybevett szolg.	344 e Ft
Internet hozzáférés, egyéb távk.szolg.	11 072 e Ft

Bérleti díjak	3 554 e Ft
Karbantartási költségek	2 804 e Ft
Rendszerfelügyelet	2 846 e Ft
Fénymásoló karbantartás	74 e Ft
Hirdetés, reklám, propaganda ktg-ek	1 847 e Ft
Utazási és kiküld. ktg-ek (ndíj n.)	2 294 e Ft
Könyvviteli szolgáltatás ktg-ei	1 725 e Ft
Postaköltség	269 e Ft
Vezetékes telefon	76 e Ft
Mobiltelefon használat ktg.-e	334 e Ft
Mobil internet ktg.	148 e Ft
Egyéb igénybe vett szolg.költségei	340 e Ft
Felügyeleti díj	152 e Ft
Számhordozás díja	66 e Ft
EPG szolg. alapidj	165 e Ft
Egyéb díjak	490 e Ft
Hatósági igazg., szolg.díjak, ill.	5 e Ft
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	1 040 e Ft
Biztosítási díj	0 e Ft
Tagsági díj	170 e Ft
Összesen	41 476 e Ft

A társaságnak a környezetvédelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

V. A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ÉRTÉKELÉSÉRE SZOLGÁLÓ MUTATÓK

Saját tőke aránya: Saját tőke / Összes forrás = 73 %

Tőke szerkezete: Idegen tőke / Összes forrás = 0%

A társaságban nincs idegen tőke.

Saját tőke növekedési mutató: Saját tőke / Jegyzett tőke = 1390 %

Az előző időszakhoz mérve azt érzékelteti, hogy a jegyzett tőkéhez viszonyítva a saját tőke nagyságában milyen változás következett be.

Befektetett eszközök fedezettsége: Saját tőke / Befektetett eszközök = 503 %

Azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha minél nagyobb a mutató.

Likviditási mutató: $\text{Forgóeszközök} / \text{Kötelezettségek} = 320 \%$

A vállalkozás fizetőképességét jellemző mutatószám annyiban, hogy hosszabb távú kötelezettségek milyen arányát fedezi a likviddé tehető eszközök.

Likviditási ráta: $\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = 391 \%$

Különböző likviditási fokozatú eszközök összege milyen arányban fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket.

Hitel fedezettségi mutató: $\text{Követelések} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = 183 \%$

Arról tájékoztat, hogy a vállalkozás követelése milyen mértékben fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeit.

Tőke-arányos eredmény: $\text{Üzemi eredmény} / \text{Saját tőke} = 11 \%$

Azt jelenti, hogy egységnyi lekötött tőkével mekkora eredményt értek el.

Eszköz-hatékonyság: $\text{Üzemi eredmény} / \text{Eszközök összesen} = 8 \%$

Azt mutatja, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora eredményt hoz létre.

Árbevétel-arányos üzemi eredmény: $\text{Üzemi eredmény} / \text{Nettó árbevétel} = 5 \%$

A vállalkozás alaptevékenységének jövedelmezőségét méri.

Balmazújváros, 2020. április 30.

Hegedüs Tibor
ügyvezető igazgató