

Adószám: 22350657-2-18
Közösségi adószám: HU22350657
Cégjegyzék szám: 18-09-108899

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A SZLOVÉN VIDÉK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2018. évi mérlegbeszámolójához**

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018.01.01.- 2018.12.31.

Szentgotthárd, 2019. május 22.


.....
ügyvezető igazgató

Szlovén Vidék
Közhasznú Nonprofit Kft.
BA Slovenska Krajina
9970 Szentgotthárd,
Gárdonyi G. u. 1.
Közösségi adószám: HU22350657

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Szlovén Vidék Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2009. június 29. átalakulás útján jött létre.

Jogelődje a Szlovén Vidék Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Társaság 2006. december 20. napján alakult, jogelőd nélkül a Magyarországi Szlovének Szövetsége részvételével. Az alapító a társaságot 2008.08.06.-án határozattal módosította.

A tulajdonosi összetétel 2018. december 31-i mérleg fordulónapon:

Magyarországi Szlovének Szövetsége 3.000.000 Ft

Az alapító a törzstőke teljes összegét rendelkezésre bocsátotta 2006. évben. A cégbírószági bejegyzés kelte: 2007. január 4., a módosítás kelte: 2009.08.06., átalakulás kelte 2009.06.29.

A cég formája: közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság.

A társaság szlovén nyelvű elnevezése: Razvojna agencija Slovenska krajina

1.2 Tevékenységi kör

0150'08 Vegyes gazdálkodás.

A Szlovén Vidék Közhasznú Nonprofit Kft közhasznú tevékenysége keretében támogatni kívánja a térségben élő szlovén nemzeti lakosság vállalkozásalapításait, valamint a már működő vállalkozások által megvalósítandó természet- és környezetvédelmi, valamint gazdaságfejlesztési beruházásokat, a szlovéniai, magyarországi, és uniós pályázati források felkutatásával, a pályázatok elkészítéséhez szakmai segítségnyújtás elősegítésével.

A társaság alapító okiratának utolsó módosításának időpontja 2017.05.08.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: **9970 Szentgotthárd, Gárdonyi u.1.**

A társaság fiók telepei: 9982 Orfalu, Fő utca 43.

9985 Felsőszölnök, Hármashatár út 21.

9985 Felsőszölnök, Fő út 65.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai:

Magyarországi Szlovének Szövetsége 100%

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: **Kovács Andrea** ügyvezető igazgató (9970 Szentgotthárd, Zöldmező u. 10.)

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A Szlovén Vidék Közhasznú Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett. A könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel keretében tesz eleget. Az üzleti tevékenység eredményességének megállapítása az összköltségeljárásra alapozva történik. Az eszközöket a számviteli törvény előírásainak megfelelően, tényleges beszerzési értéken tartjuk nyilván.

A főkönyvi könyvelés, a folyószámla és az ÁFA könyvelés –ÁFA analitikát is beleértve– integrált könyvelési program segítségével PC-történik. A főkönyvi könyvelésbe nem integrált analitikus nyilvántartások vezetése kézi úton történik.

A Kft. költségvetési kötelezettségeinek bevallása havi szinten történik. A társaság az ÁFA bevallását negyedévente nyújtja be.

A főkönyvi könyvelésben havi részleges zárást hajtottunk végre, teljes körű zárlatot év végén, a mérleg alátámasztásául végeztünk.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

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

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, de könyvvizsgálót alkalmaz. A könyvvizsgáló: **Kertész Dezső** (kamarai tagsági szám: 002306).

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2018.01.01 – 2018.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2018 május 22. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegbeszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt. A beszámolóval szemben megfogalmazott követelmények tartalmi és formai vonatkozásban is érvényesülnek.

2.7 Jelentős összegű hibák

2018. évben lényeges, illetve jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

2.8 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

A Kft. a társasági adótörvényben meghatározott elszámolási lehetőséggel élve a számviteli törvény előírásai szerint, a tervezett elhasználódásnak megfelelően számolja el az eszközök értécsökkenését.

- A 100.000,- Ft egyedi érték alatti eszközöket beszerzésükkor egyösszegben elszámoltuk.
- A 100.000,- Ft érték feletti eszközök elszámolása a bruttó értékre vetítetten, lineárisan, a társasági adótörvény mellékletében meghatározott amortizációs kulccsal történik, figyelemmel a számviteli politika maradványértékre vonatkozó előírásaira.

2.9 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.10 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.11 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.12 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.13 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.14 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök és immateriális javak éves forgalmi és elszámolási adatait az alábbi táblázat mutatja be (eFt):

Megnevezés	Beruházás	Immateriális javak	Gép, berendezés	Jármű	Ingatlan	Tenyész- állat
Bruttó érték						
Nyitó	1 099	2 354	72 717	18 549	282 778	4 050
Növekedés	16 204	348	5 349	0	8 196	1 350
Csökkenés	15 243	0	0	0	0	0
Záró	2 060	2 702	78 066	18 549	290 974	5 400
Értékcsökkenés						
Nyitó	0	2 302	31 816	12 968	22 413	1 410
Növekedés	0	193	10 065	1 212	6 563	513
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Záró	0	2 495	41 881	14 180	28 976	1 923
Nettó érték	2 060	207	36 185	4 369	261 998	3 477

Eszközök összetétele eFt

Megnevezés	2016		2017		2018	
Befektetett eszközök	291503	86,38%	310638	82,27%	308296	76,90%
Forgóeszközök	38573	11,43%	59451	15,75%	79969	19,95%
Aktív elhatárolások	7401	2,19%	7496	1,99%	12657	3,16%
Összesen	337477	100,00%	377585	100,00%	400922	100,00%

Források összetétele eFt

Megnevezés	2016		2017		2018	
Saját tőke	51550	15,28%	56710	15,02%	64925	16,19%
Kötelezettségek	282	0,08%	25665	6,80%	47659	11,89%
Passzív elhatárolások	285645	84,64%	295210	78,18%	288338	71,92%
Összesen	337477	100,00%	377585	100,00%	400922	100,00%

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök**3.4. Készletek**

A társaságnál a fordulónapon a készletek értéke 4.804eFt.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelése az alábbiak:

Összesen	10987eFt
Ebből: vevők	21eFt
Adóhatóság felé fennálló túlfizetés	3 eFt
Általános forgalmi adó	648 eFt
Egyéb követelések	10.110 eFt
Szállítókkal szembeni követelés	205 eFt

3.6. Pénzeszközök

Összesen	64084 eFt
Ebből: Bankszámla	63010 eFt
Pénztár	1074 eFt

3.7. Időbeli elhatárolások

A társaság mérlegének aktív időbeli elhatárolása 6.050e Ft tárgyévben kiegyenlített költségeket, illetve 6.607e Ft következő évben esedékes bevételt foglal magában.

A társaság mérlegének passzív időbeli elhatárolása 654eFt később fizetendő költséget, illetve 287.684eFt halasztott bevételt, foglal magában.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a tárgyidőszakban 8215 ezer Ft-l változott. A változás oka a tárgyévi üzletmenet adózott eredménye.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 2051 ezer Ft összegben volt, amely nyílt végű pénzügyi lízing 2019 évet követően esedékes része.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	45608eFt
Ebből: Szállítók	200eFt
Adóhatósági befizetési kötelezettségek és hozzájárulások	162eFt
Önkormányzattal szembeni befizetési kötelezettségek	5eFt
vevőktől kapott előlegek	126eFt
pénzügyi lízing (2019 évben esedékes részlet)	419eFt
EU pályázatok (SIHU18, SIHU190) megelőlegezése és társfinanszírozása	44696eFt

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem volt!

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	29219 eFt
Ebből: vendéglátás árbevétele	15216 eFt
szállás	5643 eFt
bemutató szervezés	1754 eFt
alma értékesítés	879 eFt
szarvasmarha értékesítés	1762 eFt
marhahús értékesítés	1319 eFt
gépsorhasználat	2594 eFt
használt sütőolaj értékesítés	15 eFt
egyéb tevékenység	37 eFt

Tárgyévi aktívált saját teljesítmények értéke:

Összesen:	-648 eFt
Tenyészállattá minősített növendék állatok értéke	1.350 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	-1.998 eFt

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségcím	Összeg (eFt)	Megosztás (%-a)
Anyagijellegű ráfordítások	27427	29,23
Személyi jellegű ráfordítások	46302	49,35
Értécsökkenési leírás	18546	19,76
Egyéb ráfordítások	1558	1,66
Költségcím összesen	93833	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 1.493 eFt összegű nyereség keletkezett, amely a devizakészletek átváltásának, a követelések és kötelezettségek árfolyam különbözetéből és a pénzügyi lízing fizetendő kamataiból adódik.

4.7. Adófizetési kötelezettség

A társasági adó alapját módosító tételek a tárgyévi elszámoláshoz kapcsolódóak.

Adóalap növelő tételek:

Értécsökkenés: 18.546 eFt

Adóalap csökkentő tételek:

Értécsökkenések: 18.546 eFt

Adómentesség: (Tao. tv. 20§(1.b)) 18.546 eFt

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A Társaság a tárgévben átlagosan 7,76 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	46302 eFt
Ebből: Bérköltség	36920 eFt
Bérráulék	6531 eFt
Egyéb szem.jell.kifizetések	2851 eFt

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság tagjai

Ropos Márton
Doncsecz András Bálint

Szukics Marianna

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Az elszámolási időszakban a társaság bevételei jelentős része pályázat útján elnyert 66.706 eFt, központi költségvetésből származó bevétele 2.855 eFt (MVH támogatás és jövedéki adó visszatérítés), egyéb bevételeinek összege 2.423 eFt. Pénzügyi bevételeinek összege 2.391 eFt.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyéven nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Windisch Ildikó
Regisztrációs száma: 176565

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	310638/ 377585 =82,27%	308296/ 400922 =76,90%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	56710/ 377585 =15,02%	64925/ 400922 =16,19%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	59451/ 377585 =15,75%	79969/ 400922 =19,95%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	5160/ 56710 =9,10%	8215/ 64925 =12,65%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	59451/ 25665 =231,64%	79969/ 47659 =167,79%
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	33436/ 23109 =144,69%	68992/ 45608 =151,27%
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	26015/ 23109 =112,58%	10987/ 45608 =24,09%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	5641/ 22332 =25,26%	6722/ 29219 =23,01%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	5641/ 56710 =9,95%	6722/ 64925 =10,35%