

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A SZLOVÉN VIDÉK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2019. évi mérlegbeszámolójához

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019.01.01.- 2019.12.31.

Szentgotthárd, 2020. június 10.

Flauzsch Viktória
.....
ügyvezető igazgató

Szlovén Vidék Közhasznú Nonprofit Kft
Razvojna agencija Slovenska krajina
9970 Szentgotthárd, Gárdonyi utca 1.
Adószám: 22350657-2-18
Közösségi adószám: HU22350657

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Szlovén Vidék Gazdaságfejlesztési Szolgáltató 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 2019. december 31-i mérleg fordulónapon:

Magyarországi Szlovének Szövetsége 3.000.000 Ft

Az alapító a törzstőke teljes összegét rendelkezésre bocsátotta 2006. évben. A cégbirósági 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 2019.07.24.

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 ügyvezetői: Hanzsek Viktória (9985 Felsőszölnök, Felsőjánoshegyi u. 3/A) és Kovács Tamás (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 (kamara 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 2019.01.01 – 2019.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2019 június 10. 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

2019. évben lényeges, illetve jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

2.8 Értékesítési leírás elszámolása

Értékesítési leírás módja

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

- 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	2 060	2 702	78 066	18 549	290 974	5 400
Növekedés	7 377	0	2 240	4 277	1 857	0
Csökkenés	8 373	0	0	0	0	900
Záró	1 064	2 702	80 306	22 826	292 831	4 500
Értékcsökkenés						
Nyitó	0	2 495	41 881	14 180	28 976	1 923
Növekedés	0	69	10 277	1 424	6 591	859
Csökkenés	0	0	0	0	0	900
Záró	0	2 564	52 158	15 604	35 567	1 882
Nettó érték	1 064	138	28 148	7 222	257 264	2 618

Megnevezés	2017		2018		2019	
Befektetett eszközök	310638	82,27%	308296	76,90%	297240	78,50%
Forgóeszközök	59451	15,75%	79969	19,95%	69647	18,39%
Aktív elhatárolások	7496	1,99%	12657	3,16%	11772	3,11%
Összesen	377585	100,00%	400922	100,00%	378659	100,00%

Források összetételét eFt

Megnevezés	2017		2018		2019	
Saját tőke	56710	15,02%	64925	16,19%	66602	17,59%
Kötelezettségek	25665	6,80%	47659	11,89%	37355	9,87%
Passzív elhatárolások	295210	78,18%	288338	71,92%	274702	72,55%
Összesen	377585	100,00%	400922	100,00%	378659	100,00%

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaságnál a fordulónapon a készletek értéke 6.356eFt.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	12.359eFt
Ebből: vevők	203eFt
Általános forgalmi adó	59 eFt
Egyéb követelések	12.097 eFt

3.6. Pénzeszközök

Összesen	50.932 eFt
Ebből: Bankszámla	50.441 eFt
Pénztár	491 eFt

3.7. Időbeli elhatárolások

A társaság mérlegének aktív időbeli elhatárolása 5.789e Ft tárgyévben kiegyenlített költségeket, illetve 5.983e Ft következő évben esedékes bevételt foglal magában. A társaság mérlegének passzív időbeli elhatárolása 310eFt később fizetendő költséget, illetve 274.393eFt 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 1.677 ezer Ft-al 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 1.619 ezer Ft összegben volt, amely nyílt végű pénzügyi lízing 2020 évet követően esedékes része.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	35.736eFt
Ebből: Szállítók	253eFt
Adóhatósági befizetési kötelezettségek és hozzájárulások	166eFt
Önkormányzattal szembeni befizetési kötelezettségek	1eFt
vevőktől kapott előlegek	65eFt
pénzügyi lízing (2019 évben esedékes részlet)	419eFt
EU pályázatok (SIHU18, SIHU190) megelőlegezése és társfinanszírozása	34.832eFt

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2019 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 továbbiagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	29.176 eFt
Ebből: vendéglátás árbevétele	17.003 eFt
szállás	6.235 eFt
bemutató szervezés	622 eFt
alma értékesítés	888 eFt
szarvasmarha értékesítés	1 eFt
marhahús értékesítés	2.420 eFt
pálinka értékesítés	39 eFt
gépsorhasználat	1.912 eFt
használt sütőolaj értékesítés	11 eFt
egyéb tevékenység	45 eFt

Közvetített szolgáltatások árbevétele összesen: 106 eFt

Tárgyévi aktívált saját teljesítmények értéke:

Összesen:	886 eFt
Tenyészállattá minősített növendék állatok értéke	2.114 eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	1.228 eFt

4.5. Ráfordítások

Költségek költségnemek szerinti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	31.900	27,09
Személyi jellegű ráfordítások	52.294	44,41
Értéksökkenési leírás	18.842	16,00
Egyéb ráfordítások	14.713	12,50
Költségnemek összesen	117.749	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 1.414 eFt összegű nyereség keletkezett, amely a devizakészletek átváltásának, a követelések és kötelezettségek árfolyam különbözetéből és a pénzügyi lízing fizetendő kamatjaiból adódik.

4.7. Adófizetési kötelezettség

A társasági adó alapját módosító tételek a tárgyévi elszámoláshoz kapcsolódóak.

Adóalap növelő tételek:

Értékcsökkenés: 18.842 eFt

Adóalap csökkentő tételek:

Értékcsökkenések: 18.842 eFt

Adómentesség: (Tao. tv. 20§(1.b)) 18.842 eFt

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A Társaság a tárgyévben átlagosan 8,23 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	52.294 eFt
Ebből: Bérkölttség	43.430 eFt
Bérfelrakások	6.944 eFt
Egyéb szem.jell.kifizetések	1.920 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 egyéb bevételei jelentős része pályázatok útján elnyert támogatás, összesen 85.258 eFt. Az uniós pályázati támogatások összege 35.918 eFt, a Szlovéniai pályázati támogatások összege 48.967 eFt, a magyar foglalkoztatási támogatás összege 373 eFt. A társaság központi költségvetésből származó bevétele 2.184 eFt (MVH támogatás és jövedéki adó visszatérítés), egyéb bevételeinek összege 402 eFt. Pénzügyi bevételeinek összege 2.151 eFt.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben 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)	308296/ 400922 =76,90%	297240/ 378659 =73,74%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	64925/ 400922 =16,19%	66602/ 378659 =17,59%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	79969/ 400922 =19,95%	69647/ 378659 =18,39%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	8215/ 64925 =12,65%	1678/ 66602 =2,52%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	79969/ 47659 =167,79%	69647/ 37355 =186,44%
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	68992/ 45608 =151,27%	57288/ 35736 =160,31%
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	10987/ 45608 =24,09%	12359/ 35736 =34,58%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	6722/ 29219 =23,01%	264/ 29282 =0,90%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	6722/ 64925 =10,35%	264/ 66602 =0,40%