

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

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A SZLOVÉN VIDÉK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2017. évi mérlegbeszámolójához**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017.01.01.- 2017.12.31.

Szentgotthárd, 2018. május 24.


.....

ügyvezető igazgató

Szlovén Vidék
Közhasznú Nonprofit Kft.
RA Slovenska Krajina
9970 Szentgotthárd, Gárdonyi G. u. 1.
Közösségi asz.: HU 22350657

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 2017. december 31-i mérleg fordulónapon:

Magyarországi Szlovének Szövetsége 3.000.000 Ft

Az alapító a tőzstőke 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 unios 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 2017.01.01 – 2017.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2017 május 24. 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

2017. évben lényeges, illetve jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

2.8 Értékesökkenési leírás elszámolása

Értékesökkenési leírás módja

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

- 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 mérlegkételemek 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
Bruttó érték					
Nyitó	2 167	2 418	56 921	12 490	270 259
Növekedés	35 131	213	16 528	6 059	12 519
Csökkenés	36 199	277	732	0	0
Záró	1 099	2 354	72 717	18 549	282 778
Értékcsökkenés					
Nyitó	0	2 282	24 281	12 308	16 007
Növekedés	0	297	8 267	660	6 406
Csökkenés	0	277	732	0	0
Záró	0	2 302	31 816	12 968	22 413
Nettó érték	1 099	52	40 901	5 581	260 365

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaságnál a fordulónapon a készletek értéke 6119eFt.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	26015eFt
Ebből: vevők	80eFt

3.6. Pénzeszközök

Összesen	27222eFt
Ebből: Bankszámla	26171eFt
Pénztár	1051eFt

3.7. Időbeli elhatárolások

A társaság mérlegének aktív időbeli elhatárolása 6.495e Ft tárgyévben kiegyenlített költségeket, illetve 1.001e Ft következő évben esedékes bevételt foglal magában.

A társaság mérlegének passzív időbeli elhatárolása 325 eFt később fizetendő költséget, illetve 294.885 eFt 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 5160 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 2556 ezer Ft összegben volt, amely nyílt végű pénzügyi lízing 2018 évet követően esedékes része.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	23109eFt
------------------	-----------------

Ebből: Szállítók	254eFt
Adók	40eFt
Egyszerűsített fogl. közteher	1eFt
vevőktől kapott előlegek	22eFt
pénzügyi lízing (2018-ban esedékes részlet)	320eFt
SIHU18 pályázat megelőlegezés	22472eFt

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017 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:	22332 eFt
Ebből: vendéglátás árbevétele	12122 eFt
szállás	4861 eFt
bemutató szervezés	2646 eFt
fordítás	13 eFt
alma értékesítés	233 eFt
szarvasmarha értékesítés	1116 eFt

gépsorhasználat	949 eFt
használt sütőolaj értékesítés	13 eFt
egyéb tevékenység	52 eFt
közvetített szolgáltatás	327 eFt

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	20547	27,43
Személyi jellegű ráfordítások	37553	50,14
Értécsökkenési leírás	16016	21,39
Egyéb ráfordítások	781	1,04
Költségnem összesen	74897	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 481 eFt összegű veszteség 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 kapcsolódnak.

Adóalap növelő tételek:

Értécsökkenés: 16.016 eFt

Adóalap csökkentő tételek:

Értécsökkenések: 16.016 eFt

Adómentesség: (Tao. tv. 20§(1.b)) 16.016 eFt

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A Társaság a tárgyévben átlagosan 6,84 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	37.552.545,-Ft
Ebből: Bérköltség	27.734.719,-Ft
Bérbírálatok	5.859.636,-Ft

Egyéb szem jell kifizetések	1.386.052,-Ft
-----------------------------	---------------

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 55.800e Ft, központi költségvetésből származó bevétele 1.347e Ft (MVH támogatás és jövedéki adó visszatérítés), egyéb bevételeinek összege 334e Ft, pénzügyi bevételeinek összege 291e Ft, vállalkozási tevékenységből származó árbevétele 22.332e Ft aktivált saját teljesítmények értéke 725e Ft.

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)	291503/ 337477 =86,38%	310638/ 377585 =82,27%
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	51550/ 337477 =15,28%	56710/ 377585 =15,02%
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	38573/ 337477 =11,43%	59451/ 377585 =15,75%
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	8515/ 51550 =16,52%	5160/ 56710 =9,10%
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	38573/ 282 =13678,37%	59451/ 25665 =231,64%
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	37904/ 282 =13441,13%	33436/ 23109 =144,69%
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	6026/ 282 =2136,88%	26015/ 23109 =112,58%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	8573/ 11827 =72,49%	5641/ 22332 =25,26%
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	8573/ 51550 =16,63%	5641/ 56710 =9,95%

Megnevezés	2015		2016		2017	
Befektetett eszközök	298650	86,31%	291503	86,38%	310638	82,27%
Forgóeszközök	38953	11,26%	38573	11,43%	59451	15,75%
Aktív elhatárolások	8431	2,44%	7401	2,19%	7496	1,99%
Összesen	346034	100,00%	337477	100,00%	377585	100,00%

Források összetétele eFt

Megnevezés	2015		2016		2017	
Saját tőke	43036	14,25%	51550	15,28%	56710	15,02%
Kötelezettségek	906	0,30%	282	0,08%	25665	6,80%
Passzív elhatárolások	302092	14,55%	285645	84,64%	295210	78,18%
Összesen	346034	29,09%	337477	100,00%	377585	100,00%