

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Tőserdő Kft.

2012. évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

1/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: **Tőserdő Turisztikai Korlátolt Felelősségű Társaság**
2. A cég rövidített elnevezése: **Tőserdő Kft.**
3. A cég székhelye: **6065 Lakitelek, Széchenyi krt. 48.**
4. A cég telephelye: **6065 Lakitelek, Tőserdő-Tősfürdő (Fenyő u. 1.)**
5. A cég fióktelepe: **nincs**
6. A cég alapításának éve: **2011**
7. A cég főtevékenysége: **M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (TEÁOR 9329)**
8. A cég jegyzett tőkéje: **500 eFt**
9. A társaság tagja: **Név: Lakitelek Nagyközség Önkormányzata**
Cím: 6065 Lakitelek, Széchenyi krt. 48.
- Tulajdoni arány **100,00%**
10. A társaság tagjainak törzsbetétei: **Pénzneme: HUF**
Lakitelek Nagyközség Önkormányzata 500 eFt
11. A társaság tevékenységi körei: (TEAOR)

5510 Szállodai szolgáltatás
5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5530 Kempingszolgáltatás
5590 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
5621 Rendezvényi étkeztetés
5629 Egyéb vendéglátás
5630 Italszolgáltatás
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7721 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
7734 Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7911 Utazásközvetítés
7912 Utazásszervezés
8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
9103 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9321 Vidámparki, szórakoztatóparki tevékenység
9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

A társaság az általa végzett tevékenységek végzéséhez szükséges engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetésére, képviselésére és cégjegyzésre az ügyvezető jogosult.
A Társaság ügyvezetője határozatlan időtartamra: **Tornyai Gyula**
A Társaság ügyvezetője 2013. február 15-ig Czinege Orsolya volt, a mérlegképzítés időpontjában Tornyai Gyula az ügyvezető.
13. A társaság legfőbb szerve: **Taggyűlés.**
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
A Társaság felügyelőbizottságának elnöke: Sallai András (6065 Lakitelek, Bocskai u. 8., 2011. december 5-től)
A Társaság felügyelőbizottságának tagjai: Czákó Péter (6065 Lakitelek, Katona József u. 4., 2011. december 5-től), Kalócz Antal (6065 Lakitelek, Móricz Zsigmond u. 56., 2011. december 5-től 2012. szeptember 5-ig) és Czákó Zoltán (6065 Lakitelek, Liget u. 10., 2012. szeptember 6-tól).
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója:
2012. évben: **Czinege Orsolya**
2013. február 15-től: **Tornyai Gyula**
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:
A társaság szervezete
Az ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések
A Társaság megszűnése és végelszámolása (felszámolása).
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához. A számviteli törvény előírásaitól nem térünk el.

I/2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a számviteli törvényben előírt tagolással.
- Az eredmény kimutatása: **Összköltségeljárással** készült, formája: "A" változat.
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték-átlépés miatt lehetséges. A beszámoló formája nem változott.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

· az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

· a mérleg fordulónapja: **2012. december 31.**

· a mérlegkészítés időpontja: **2013. február 28.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

· A beszámoló nyelve: Magyar

· Aláíró: Ügyvezető igazgató

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, hogy az éves beszámolót a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálatának elektronikus úton megküldi.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a világosság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve:	Mészáros Anikó
címe:	Kecskemét, Kavics u. 6.
nyilvántartási száma:	127218

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság könyvvizgálatra kötelezett. A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A társaság könyvvizsgálója:	Könyv-Org Kft.
A könyvvizsgáló címe:	Kecskemét, Tinódi u. 14. II/6.
A könyvvizsgáló társaság kamarai nyilvántartási száma:	002042
A könyvvizgálatért személyében felelős:	Varga Józsefné
A könyvvizgálatért személyében felelős kamarai regisztrációs száma:	002238
A könyvvizsgáló címe:	Kecskemét, Tinódi u. 14. II/6.
A könyvvizgálatért fizetett díj éves összege: e Ft

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a számviteli törvény előírása szerint a **befektetett eszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják; a **forgóeszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat történik.

2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a számviteli törvény előírása szerint a **saját forrásokat** a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, az **idegen forrásokat** a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegei alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkelei a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkelei a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatéként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, negyedévente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;

· a Társaság a kis értékű, 100 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor nem számolja el egy összegben, ezekre is az aktiválás napjától egyedileg, negyedévente, a tervezett leírási kulcsokat alkalmazza, lineáris módon;

- a valós értéken történő értékelést nem alkalmazzuk.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a külföldi pénzükre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyama alapján történik;
- a mérlegfordulónapon meglévő valuta- és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napján érvényes hivatalos devizaárfolyamán történik.

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások:

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegfordulónap után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegfordulónapot követő időszakra számolhatók el.
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegfordulónapig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

b) Passzív időbeli elhatárolások:

- Bevételek, melyek a mérlegfordulónap előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérlegfordulónap után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegfordulónap, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

Az év végén be nem fejezett beruházások értéke

4 097 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Befektetett eszközök bruttó értékének változása:

A szellemi termékek nyitó bruttó értéke 0 Ft, mely a tárgyévben 60 e Ft-tal nőtt, így záró értéke 60 e Ft.

A műszaki berendezések nyitó bruttó értéke 0 Ft, mely a tárgyévben 1.334 e Ft-tal nőtt, így záró értéke 1.334 e Ft.

Az egyéb berendezések nyitó bruttó értéke 0 Ft, mely a tárgyévben 1.444 e Ft-tal nőtt, így záró értéke 1.444 e Ft.

Befektetett eszközök értékcsökkenésének változása:

A szellemi termékek értékcsökkenésének nyitó értéke 0 Ft, mely a tárgyévben 2 e Ft-tal nőtt, így záró értéke 2 e Ft.

A műszaki berendezések értékcsökkenésének nyitó értéke 0 Ft, mely a tárgyévben 113 e Ft-tal nőtt, így záró értéke 113 e Ft.

Az egyéb berendezések értékcsökkenésének nyitó értéke 0 Ft, mely a tárgyévben 192 e Ft-tal nőtt, így záró értéke 192 e Ft.

II/2 Készletek bemutatása:

A készletek nyitó értéke 0 Ft volt, az év végi leltár szerinti értéke pedig 419 e Ft.

II/3 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi 1.939 e Ft-os értékéből 239 e Ft a forintpénztár, 234 e Ft a valutapénztár értéke és 1.466 e Ft a bankszámla egyenlege.

II/4 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések 5.506 e Ft-os értékének összetétele: 5.382 e Ft vevőkövetelés, 70 e Ft bértúlfizetés és 54 e Ft eltérő esedékességű általános forgalmi adó.

A kötelezettségek 18.999 e Ft-os értékének összetétele: 4.000 e Ft tagi kölcsön, 12.390 e Ft a szállítói tartozás, 245 e Ft VKJ-kötelezettség és 2.364 e Ft adóhatóságokkal szembeni kötelezettség.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nincs.

A követelésekre értékvesztést nem számoltunk el, visszairást nem hajtottunk végre.

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre, sem meghatározásra.

A beszámolási időszakban osztalékfelőleg nem került kifizetésre sem a tárgyév, sem az eredménytartalék terhére.

II/5 A pénzügyi, vagyoni helyzet bemutatása

Bázis év
2011-12-31

Tárgyév
2012-12-31

Befektetett eszközök aránya =		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$...	45%
Forgóeszközök aránya =		
$\frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív időb. elhat.} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	100%	55%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	-98%	-32%
Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	213%	91%
Kötelezettségek aránya =		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	192%	129%
Befektetett eszközök fedezete =		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$...	-71%
Forgótőke, saját tőke aránya =		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-102%	-166%
Likviditási mutató =		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	52%	41%
Árbevétel-arányos üzleti eredmény =		
$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tev. eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$...	-9%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$...	-10%
Eszközarányos jövedelmezőség =		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	-207%	-29%

II/6 Időbeli elhatárolások bemutatása:

Az aktív időbeli elhatárolások 255 e Ft-os értéke a következő évet terhelő költségek időbeli elhatárolását mutatja.
A passzív időbeli elhatárolások 484 e Ft-os értéke a tárgyév terhelő, fordulónap után felmerült költségek időbeli elhatárolását mutatja.

III. Specifikus rész az eredménykimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Belföldi főtevékenység árbevétele:	38 853 eFt
Belföldi melléktevékenység árbevétele:	3 964 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel (termélexport):	- eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	- eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	42 817 eFt
Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	23 022 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	11 321 eFt
Igénybe vett szolgáltatások költsége:	10 511 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	512 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:	307 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	371 eFt
Az elszámolt <u>személyi jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	23 432 eFt
amelyből: Bérköltségek:	19 593 eFt
Személyi jellegű kifizetések:	607 eFt
Bérráruk:	3 232 eFt
Az összes elszámolt terv szerinti <u>értékcsökkenés</u> összege:	307 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs.:	307 eFt
Használatba vételkor egy összegben elszámolt écs.:	- eFt
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>	- eFt
<u>Saját előállítású eszközök aktivált értéke:</u>	1 136 eFt
<u>Egyéb bevételek:</u>	- eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>	1 113 eFt
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:</u>	-3 921 eFt <i>Veszteség</i>

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:	8 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:	6 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:	2 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:	255 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:	1 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:	254 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	-247 eFt Vesztőség
<u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	-4 168 eFt Vesztőség
Rendkívüli bevételek (véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás):	- eFt
Rendkívüli ráfordítások (alapítvány támogatása):	40 eFt
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	-40 eFt Vesztőség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	-4 208 eFt Vesztőség
Társasági adófizetési kötelezettség:	84 eFt
<u>Adózott eredmény</u>	-4 292 eFt Vesztőség

IV. Tájékoztató rész

IV/1. **A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása**

A statisztikai állományi létszám:	11 fő	Elszámolt bérköltség
ebből: fizikai	9 fő	14 684 eFt
szellemi	2 fő	4 909 eFt

A személyi jellegű egyéb kifizetés 607 e Ft-os összegéből 309 e Ft a saját gépjármű használatának költségtérítése, 62 e Ft a védőfelszerelés, 59 e Ft a kifizetett megbízási díjak és 177 e Ft az igénybe vett egészségügyi szolgáltatás értéke.

IV/2. **A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek**

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezető 2.662 e Ft összegű munkabére, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el. A felügyelő bizottság részére a tárgyévben kifizetés nem történt.

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek, kölcsönök összege: - eFt

IV/3. **A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről**

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

IV/4. **A saját tőke alakulásának bemutatása**

A saját tőke összetétele: 500 e Ft jegyzett tőke, -944 e Ft az eredménytartalék, és - 4.292 e Ft a mérleg szerinti eredmény.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

IV/5. **Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.**

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

A környezetet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezünk.

IV/6. **Társasági adóalapot módosító tételek:**

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételként a társasági adótörvény szerint elszámolt 307 e Ft összegű értékcsökkenés szerepel. Növelő tételként a számviteli törvény szerinti 307 e Ft-os értékcsökkenés, 4 e Ft adóhatósági bírság és 40 e Ft olyan alapítványi támogatás szerepel, melyről nem rendelkezünk közhasznúsági igazolással.

Társasági adófizetési kötelezettségünket jövedelemminimum (843 e Ft) alapján határoztuk meg, így 84 e Ft társasági adófizetési kötelezettségünk keletkezett.

IV/7. **Egyebek:**

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem volt. Hátrasorolt eszközünk nincs.

A tárgyévben határidős, opciós, swap, elszámolási (származékos), leszállítási, fedezeti, nem fedezeti, tőzsdei és tőzsdén kívüli ügyletünk nem volt. Kutatás, kísérleti fejlesztés nem volt.

A társaságnak leányvállalata, közös vezetéssű vállalata, társult vállalkozása nincs. Más társaságban többségi befolyással nem rendelkezünk. Céltartalékot nem képeztünk.

2013. március 15.

Képviselőre jogosult személy aláírása