

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
HADÉP Kft.
2016. évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

- | | | |
|---|--|---|
| 1. A cég elnevezése: | HADÉP Hadházi Építőipari és Szolgáltató Kft | |
| 2. A cég rövidített elnevezése: | HADÉP Kft. | |
| 3. A cég székhelye: | 4242 Hajdúhadház, Mester u. 26. | |
| 6. A cég alapításának időpontja: | 2016-09-27 | |
| 7. A cég főtevékenysége: | 6832 '08 Ingatlankezelés | |
| 8. A cég jegyzett tőkéje: | | 3 000 000 Ft |
| 9. A társaság tagja: | | |
| | Név: | Hajdúhadház Város Önkormányzata |
| | Cím: | 4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 1. |
| 10. A társaság tagjainak törzsbetétei: | | Pénzneme: HUF |
| | Hajdúhadház Város Önkormányzata | 3 000 000 Ft |
| 11. A társaság tevékenységi köre: (TEAOR) | | |

8121 '08 Általános épülettakarítás
4120 '08 Lakó- és nem lakó épület építése
4110 '08 Épületépítési projekt szervezése
4299 '08 Egyéb m.n.s. építés
4311 '08 Bontás
8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
6831 '08 Ingatlanügynöki tevékenység
6820 '08 001763
8129 '08 Egyéb takarítás
8010 '08 Személybiztonsági tevékenység
4321 '08 Villanszerelés
4669 '08 Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme
4690 '08 Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4649 '08 Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.
7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki
7490 '08 tevékenység
3312 '08 Ipari gép, berendezés javítása
7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
3320 '08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
7320 '08 Piac-, közvélemény-kutatás
8110 '08 Építményüzemeltetés
7220 '08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
4941 '08 Közúti áruszállítás
4939 '08 M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
4391 '08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4334 '08 Festés, üvegezés
4333 '08 Padló-, falburkolás
4331 '08 Vakolás
4332 '08 Épületasztalos-szerkezet szerelése
4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés
4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4312 '08 Építési terület előkészítése
8122 '08 Egyéb épület-, ipari takarítás
4942 '08 Költöztetés
8211 '08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
8219 '08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
7732 '08 Építőipari gép kölcsönzése
7733 '08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7731 '08 Mezőgazdasági gép kölcsönzése

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

12. A Társaság ügyvezetése, képviselétére és cégjegyzésre:

Az ügyvezető jogosult

A Társaság ügyvezetői, önálló jogosultsággal:

Enyedi Imre

13. A társaság legfőbb szerve:

Hajdúhadház Város Önkormányzatának Testülete

A Testület jogosult a Társaság minden ügyében dönteni.

Enyedi Imre

14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.

15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig kívánja folytatni.

16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:

A társaság szervezete

Az Ügyvezető 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 eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

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 kötelezettsége, 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 nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

· Az **eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással** készült, formája: **"A" változat**.

· Attérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértéktúllépés miatt lehetséges.

2. **A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:**

· az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

· **a mérleg fordulónapja:** **2016. december 31.**

· **a mérlegkészítés napja:** **2016. április 1.**

3. **A beszámoló készítése, aláírása:**

· A beszámolót nyelve: **Magyar**

· Aláíró: **Ügyvezető**

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 kerüljön bemutatásra.

5. **A beszámoló közzététele:**

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, ha az éves beszámolót elektronikus úton a törvényben előírt hatóság részére megküldi.

6. **A számviteli alapelvek érvényesítése:**

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság 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 elve;

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:

Nagy Erzsébet

nyilvántartási száma:

197311

9. **Könyvvizsgálati kötelezettség**

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló társaság neve:

Big-Audit Kft.

Könyvvizsgáló társaság címe:

4026 Debrecen, Garai u. 4. Fsz/1

Könyvvizsgáló társaság kamarai száma:

001763

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 szolgálja; a **forráse eszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, 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 összegek alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor 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, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

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 valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;

a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árfolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.

4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások

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

b) Passzív időbeli elhatárolások

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

II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

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

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt 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.

II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 1. sz. melléklet szemlélteti.

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletében közöl.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes:

0 eFt

Eredménytartalékból jóváhagyott osztalék összege:

0 eFt

A beszámolási időszakban osztalék-előleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék téhére.

Közbenső mérleg alapján kifizetett osztalék-előleg tárgy év téhére:

0 eFt

Közbenső alapján kifizetett osztalék-előleg eredménytartalék téhére:

0 eFt

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 4. sz. melléklet szemlélteti.

III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

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

Belföldi főtevékenység árbevétele: 0 eFt

Belföldi melléktevékenység árbevétele: 0 eFt

EU közösségi tagállamból származó árbevétel: 0 eFt

Harmadik országból származó árbevétel: 0 eFt

Összes értékesítés nettó árbevétele: 0 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen: 19 eFt

amelyből: Elszámolt anyagok költsége: 0 eFt

Igénybevett szolgáltatások költsége: 0 eFt

Egyéb szolgáltatások költségei: 19 eFt

Eladott árúk beszerzési értéke: 0 eFt

Közvetített szolgáltatások értéke: 0 eFt

Az elszámolt személyi jellegű ráfordítások értéke összesen: 0 eFt

amelyből: Bérköltségek: 0 eFt

Személyi jellegű kifizetések: 0 eFt

Bérfárulékok: 0 eFt

Az összes elszámolt tervszintű értékcsökkenés összege: 0 eFt

amelyből: Több év alatt elhasználandó eszközök terv szerinti écső: 0 eFt

Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs: 0 eFt

Saját termelésű készletek állományvolumozása: 0 eFt

Egyéb bevételek: 0 eFt

Egyéb ráfordítások: 0 eFt

Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye: -19 eFt Veszteség

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei: 0 eFt

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai: 0 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye: 0 eFt Nyereség

Adózás előtti eredmény: -19 eFt Veszteség

Társasági adófizetési kötelezettség: 0 eFt

Adózott eredmény -19 eFt Veszteség

IV. Tájékoztató rész

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

Az statisztikai állományi létszám: 1 fő 0 eFt

ebből: fizikai 0 fő 0 eFt

szellemi 1 fő 0 eFt

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 5. számú melléklet tartalmazza.

IV/2. A vezető tisztségviselő részére folyósított előlegek és kölcsönök összege és a nevükben vállalt garanciák

Nemleges.

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege 0 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 elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.

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 gazdalkodás.

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

IV/6. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása, vagyoni, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatása

Előző évtől eltérő eljárás nem történt, így eredményre, vagyoni, pénzügyi helyzetre gyakorolt hatása sem mutatható ki.

IV/7. A kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

Ilyen jellegű tétel a beszámolóban nem került kimutatására

IV/8. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközökre és források állományára gyakorolt hatása, évenkénti bontásban.

Jelentős összegű hiba feltárása a tárgyévben nem történt.

IV/9. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása (ha azok lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg)

Kapcsolt felekkel ügyletet a társaság nem bonyolított.

IV/10. Anya illetve a leányvállalattal szembeni követelések, kötelezettségek (hátrasorolt, tartós ill. rövid lejáratú) bemutatása

Anya illetve leányvállalati kapcsolat nem áll fenn a vállalkozás gazdálkodásában.

IV/11. Azon kötelezettségek bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint 5 év.

A társaság beszámolójában olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek futamideje az 5 évet meghaladja.

IV/12. Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (a biztosítékok fajtája és formája)

Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség a beszámolóban nem szerepel.

IV/13. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok.

Nemleges

IV/14. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék, valós értékelés alkalmazásának bemutatása.

Nemleges

IV/15. A származékos ügyletek csoportjai, nagysága, lejárat ideje, a cash-flow-ra és az eredményre gyakorolt hatása

Származékos ügylet nem szerepel a beszámolóban.

2016. április 1.

Képviselőre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

1. Pénzeszközök leltára
2. Követelések leltára
3. Kötelezettségek leltára
4. Mutatók
5. Egyéb személyi jellegű kifizetések
6. Saját tőke alakulása
7. Lekötött tartalék elemzése

(Nincs mellékelve, mert nem tartalmaz adatot.)