

Statisztikai számjele: **11274139-4120-113-16**

Cégjegyzék száma: **16-09-003573**

Cég adószáma: **11274139-2-16**

Vállalkozás megnevezése:

Törökszentmiklós Térségi Építő Szerelő és Szolgáltató Kft

Vállalkozás címe: **5200 Törökszentmiklós Dózsa Gy.utca17.**

Kiegészítő melléklet

a 2015. évi Egyszerűsített Éves beszámolóhoz

Kelt.: Törökszentmiklós, 2016.04.18.

.....

a vállalkozás vezetője

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Tmiklós Térségi Ép-Szer és Szolg Kft**
Rövidített cégneve: **Tmiklós Térségi Ép-Szer és Szolg Kft**
Székhelye: **5200 Törökszentmiklós Dózsa Gy. utca 17.**
Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **1995.01.01**
Adószáma: **11274139-2-16**
Statistikai számjele: **11274139-4120-113-16**
Cégjegyzék száma: **16-09-003573**

A társaság jegyzett tőkéje: **49,620 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Törökszentmiklós Városi Önkormányzat	49,620	100%

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek nem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

Az ügyvezetői feladatokat **Szőke András** ügyvezető látja el.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Szőke András	5200 Törökszentmiklós Dózsa György utca 17.	0630/6339228	Magyarország 5200 Törökszentmiklós Alkotás utca 14

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: Lakó- és nem lakó épület építése

Egyéb tevékenységek: Épületgépészeti szerelés, Építőipari gép bérbeadása, Közúti áruszállítás

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést Nem állt gazdasági kapcsolatban kapcsolt vállalkozással.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó

körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A 2000.évi C.tv.155. § alapján Vállalkozásunknál kötelező a könyvizsgálat, melyet szerződés alapján a KONTROLLPONT Számviteli és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (HU-5100 Jászberény, Zirzen Janka utca 4.Cg.:16-09-007128) képviselőjében eljárva **Hartyányiné Mérei Judit** kamarai tag könyvvizsgáló lát el, ezért 480,000 Ftdíjazást kapott.

Egyéb szolgáltatást nem nyújt.

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: MKVK 006096

Jelen beszámoló a **Tmiklós Térségi Ép-Szer és Szolg Kft 2015.01.01-től 2015.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2015.12.31**

Mérlegkészítés időpontja: **2015.04.18.**

A mérleg, a kiegészítő melléklet aláírására a cégbírósági bejegyzésnek megfelelően a Kft. ügyvezetője Szőke András (anyja neve: Skram Erzsébet, lakcím: 5200 Törökszentmiklós, Alkotás u.14 1/3.) jogosult.

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

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **5200 Törökszentmiklós Dózsa György utca 17.**

Választott mérleg típusa: Egyszerűsített "**A**" típusú mérleg

"**A**" típusú egyszerűsített beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa:

"**A**" típusú összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2015. évben vagyonmérleg elkészítésekor (2015.08.12) 2015.07.31 határnapra és év végén 2015.12.31-ei határral került sor.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzügykezelési, értékelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2015 és a 2014 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

A vállalkozásnak környezetvédelmi kötelezettsége a tárgyévben nem volt. A tevékenységi jellegéből adódóan a cég egyáltalán nem termel és tárol veszélyes hulladékot.

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

A **készletek** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Anyagok	5,167	5,832
Befejezetlen termelés és félkész termékek	26,220	20,500
KÉSZLETEK	31,387	26,332

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	512	32
Bankbetétek	5,373	5,625
PÉNZESZKÖZÖK	5,885	5,657

Az **egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Önkormányzatnak taggyűlési határozat alapján ideiglenesen átadott összeg	9,247
A Tiszabői Önkormányzat üzletrésznének eladásából keletkezett követelés	1,670
Társasági adó túlfizetés	246
2016. januárban visszaigényelhető ÁFA	134
Iparűzési adó	597
EGYÉB KÖVETELÉSEK	11,894

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	65,150

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő értékvesztések	57,300

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 11 eFt.

Források

Saját tőke alakulása 2015. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	49,620	49,620
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	35,025	35,025
Eredménytartalék	-8,853	-8,931
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-78	-32,172
SAJÁT TŐKE	75,714	43,542

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Személyi jövedelem adó	332
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	1,629
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	678
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	137
Egyéb befizetési kötelezettségek	348
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	79
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	27
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3,230

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	16,062

A társaságnak 2015. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 8 eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 35,184 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 35,184 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	3,282	-20,411
Pénzügyi műveletek eredménye	57	3
Rendkívüli eredmény	-2,924	-11,764
Adózás előtti eredmény	415	-32,172

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	4,812
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	2,242
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	7,054

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Társasági adó:

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	27,712
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	
Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	
Egyéb csökkentő jogcímek	
Összesen	27,712

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	27,712
Bírság, jogkövetkezmények	19
Értékvesztés elszámolt összege	
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	
Összesen	27,731

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-32,172
TAO alapot növelő tételek	27,712
TAO alapot csökkentő tételek	27,731
Adóalap	-32,191
Társasági adó	0
Adózott eredmény	-32,172

A 2016.04.18 - n tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2015 évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.
Mérleg szerinti eredmény: -32,172 eFt.

A vállalkozás továbbműködésének feltételei 2015-ben romlottak.

Az okok számottevő része nem a 2015-ös gazdálkodásban, hanem a múltbéli vállalt kötelezettségekben és a működésben keresendőek.

A következő években pozitív eredménnyel számolunk, amelyen túl lehetőség van a cég tőkehelyzetét javító értékelési különbözet elszámolására is.

A Vállalkozás tulajdonosi tőke hozzájárulása nélkül is stabilan működhet, a jelenleg ismert gazdasági feltételek között.

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	-32,172
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-32,172

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 21 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	18,521
Bérbiztosítások	5,849
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4,908
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	29,278

A dolgozók részére kifizetett munkabér 16,449 eFt volt, az ügyvezető munkabére 1,735 eFt.

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	33.12 %	20.14 %	-12.98 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	217.34 %	335.13 %	117.80 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	715.80 %	270.73 %	-445.07 %
Tárgyi eszközök aránya	33.18 %	20.16 %	-13.02 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	42.97 %	82.66 %	39.69 %
Forgó eszközök aránya	66.70 %	79.79 %	13.08 %
Vevők / szállítók aránya	42.05 %	48.87 %	6.83 %
Tőke ellátottsági mutató	71.99 %	67.55 %	-4.44 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	26.37 %	30.09 %	3.72 %
Likviditási ráta	252.95 %	265.31 %	12.36 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	1.32 %	-62.02 %	-63.33 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	2.37	0.55	-1.83
Készletek fordulatszáma	7.94	1.35	-6.59
Tőke forgási sebessége	3.29	0.81	-2.49
Saját tőke megtérülési mutató	0.00	-0.89	-0.89
Saját tőke növekedési mutató	1.53	0.88	-0.65
Vagyonfedezeti mutató	2.17	3.35	1.18
Likviditási gyorsráta	1.40	1.31	-0.09
Tőkeáttétel	1.39	1.48	0.09

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	4.41 %	-50.09 %	-54.50 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	-0.10 %	-88.60 %	-88.50 %
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	16 nap	81 nap	66 nap
Szállítók forgási sebessége	37 nap	167 nap	130 nap

2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	8,738	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23,960	1,175	17,042
Műszaki berendezések, gépek, járművek	70,263	10,743	7,858
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21,003	799	570
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	14,390	0	2,242
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	138,355	12,717	27,712