



8.

TM.GF KFT. ÜGYVEZETŐJÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2016. május 26. napján tartandó **rendes nyilvános** ülésére

Előterjesztő megnevezése:	Marsi Péter ügyvezető
Iktatószám:	2-105/2016-F-1
Tárgy:	Előterjesztés a TM.GF Törökszentmiklósi Gazdaságfejlesztő Kft. 2015. évi mérlegbeszámolójának elfogadásáról
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, <u>Határozat-tervezet</u> , Tájékoztató, Beszámoló
Melléklet:	1 db határozat 1 db beszámoló, (mérleg és eredmény-kimutatás)
Döntéshozatal módja:	Egyszerű többség
Készítette:	Marsi Péter ügyvezető
Véleményezésre megküldve:	a Képviselő-testület Pénzügyi- és Városfejlesztési Bizottsága részére
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2016. május 19.

Tisztelt Képviselő-testület!

Törökszentmiklós Városi Önkormányzat 2008. szeptember 30-án elhatározta, hogy az Európai Unió pályázatainak menedzselésére gazdasági társaságot alapít. A társaság alapítási döntését követően 2008. október 13-án jegyezték be az új társaságot.

A társaság alapítását ösztönző város rehabilitációs projekt végrehajtásához a Közreműködő Szervezet és a pályázati dokumentumok szerint a társaság ún. városfejlesztési társasággá alakult, ami elsősorban adminisztratív kötelezettségeket jelentett. A társaság szakmai tevékenységét 2009. évben kezdte meg. Az elmúlt években több önkormányzati EU-s projekt megvalósításában működött közre, különböző területeken. Alapvetően menedzsment és nyilvánossági feladatokat végez a társaság, de rendezvényszervezésre is sorkerült.

2015. évben több olyan projektben működött közre a Kft, amely 2014. évben kezdődött, és 2015. évben lett lezárva a 2007-2013. tervezési ciklus zárásával. Ilyen feladat volt az EGYMI alapellátás fejlesztése, amelyben menedzsment feladatokat látott el a Kft., és 2015. márciusában záródott, vagy a KÖZOP támogatásával megvalósított kerékpárút építés, ahol nyilvánosság feladatait látta el a Kft., ugyan így nyilvánossági feladatot látott el a Kft a komplex telep programban, illetve itt közösségi rendezvények szervezésére is sor került, amelyek 2015. októberében és novemberében záródtak. Legnagyobb feladata a társaságnak az alapfeladatai közé tartozó szociális város rehabilitációs projekt menedzsmentje, illetve ezen program keretében végrehajtott közösségi rendezvények szervezése, bonyolítása. Ez a projekt is 2015. novemberében zárt, bár adminisztratív tevékenységekre még 2016. elején is sorkerült (záró elszámolások, kifizetési kérelmek benyújtása, záró helyszíni ellenőrzés, stb.)

A Kft. 2015. évben kiegyensúlyozottan gazdálkodott, melynek eredményeként a bevételek finanszírozták a kiadásokat, és a végzett tevékenységek eredményesen záródtak. 2015. évben korábban elindult peres eljárás lezárásáról szóló Képviselő-testületi döntés alapján létrejövő peren kívüli egyezség Dr. Böszéné Szatmári-Nagy Anikóval olyan nem tervezett kiadási tétel volt a Kft-nél, amely rontotta az eredményt, és ezen összeg megfizetésének eredményeként a Kft. minimális veszteséggel zárta az évet.

Ennek ellenére elmondhatjuk, hogy a célt sikerült elérni, mivel a tevékenység megfelelő színvonalú és folyamatos biztosítása mellett a Kft. kiegyensúlyozottan tudott gazdálkodni, és a veszteség ellenére sikerült biztosítani a kiegyensúlyozott gazdálkodást, és a 2016. évi működés egy részének finanszírozását is.

A cég elkészítette számviteli szabályok szerinti beszámolóját, amelyet a társaság könyvvizsgálója elfogadott és elfogadásra javasol.

Tisztelt Képviselő-testület!

A TM.GF Kft. Felügyelő Bizottsága 2015. május 23-i ülésén tárgyalja a társaság 2015. évi beszámolóját. Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatot vitassa meg, és fogadja el.

Törökszentmiklós, 2016. május 19.


Marsi Péter
üzgyvezető

Határozati javaslat:

..../2016. (.....) K. t.

határozat

TM.GF Törökszentmiklósi Gazdaságfejlesztő Kft. 2015. évi beszámolójáról

1. Törökszentmiklós Városi Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a TM.GF Törökszentmiklósi Gazdaságfejlesztő Kft. alapítói jogainak gyakorlója a TM.GF Törökszentmiklósi Gazdaságfejlesztő Kft. 2015. évi beszámolóját 4 208 e Ft mérlegfőösszeggel, és - 93 e Ft (veszteség) mérlegszerinti eredménnyel a határozat 1. számú melléklete szerint jóváhagyja.
2. Az adózott eredmény veszteség, így annak felhasználásáról a Képviselő-testület nem határoz.

Erről értesülnek:

1. Markót Imre polgármestere helyben
2. Dr. Majtényi Erzsébet jegyző helyben
3. Marsi Péter ügyvezető 5200 Törökszentmiklós, Kossuth Lajos út 135.
4. Felügyelő Bizottság 5200 Törökszentmiklós, Kossuth Lajos út 135.
5. Irattár

1 4 5 0 0 3 5 2 7 0 2 2 1 1 3 1 6

Statisztikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 1 0 4 9 0

cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése: TM.GF Törökszentmiklósi Gazdaságfejlesztő Kft.

címe, telefonszáma: 5200, Törökszentmiklós, Kossuth u.135.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015.

üzleti évről

Kelt: Törökszentmiklós, 2016.05.12

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 4 5 0 0 3 5 2 7 0 2 2 1 1 3 1 6

Statistikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 1 0 4 9 0

Cégjegyzék száma

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

(év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)			
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	5 393		4 208
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	970		79
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 423		4 129
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások			
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	5 393		4 208

Keltetés: Törökszentmiklós, 2016.05.12

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(c)Hessyn szoftver • Éves beszámoló nyomtatványkitöltő program v13.00c (13.0.3.402 /2005)

www.hessyn.hu

1 4 5 0 0 3 5 2 7 0 2 2 1 1 3 1 6

Statistikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 1 0 4 9 0

Cégjegyzék száma

1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.12.31.

(év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	3 772		3 679
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 052		772
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 824		-93
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	1 341		89
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 341		89
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	280		440
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	5 393		4 208

Keltetés: Törökszentmiklós, 2016.05.12

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 4 5 0 0 3 5 2 7 0 2 2 1 1 3 1 6

Statistikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 1 0 4 9 0

Cégjegyzék száma

3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2015.12.31.

(év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 737		11 115	01
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				02
III.	Egyéb bevételek	4		3	03
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 284		7 290	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 365		4 096	06
VI.	Értékesítési leírás				07
VII.	Egyéb ráfordítások	175		126	08
	VII. sorból: értékvesztés				09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 917		-394	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3		1	11
	VIII. sorból: értékelési különbözet				12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				13
	IX. sorból: értékelési különbözet				14
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3		1	15
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A,±B.)	1 920		-393	16
X.	Rendkívüli bevételek			300	17
XI.	Rendkívüli ráfordítások				18
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			300	19
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C,±D.)	1 920		-93	20
XII.	Adófizetési kötelezettség	96			21
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	1 824		-93	22
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 824		-93	23

Keltetés: Törökszentmiklós, 2016.05.12

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 4 5 0 0 3 5 2 - 2 - 1 6
adószám

1 6 - 0 9 - 0 1 0 4 9 0
cégjegyzék száma

TM.GF Törökszentmiklósi Gazdaságfejlesztő Kft. a vállalkozás megnevezése
5200, Törökszentmiklós, Kossuth L. utca 135. a vállalkozás címe, telefonszáma

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2015.évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Kelt: Törökszentmiklós, 2016. május 12.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a TM.GF Törökszentmiklósi Gazdaságfejlesztő Kft. 2015. január 1-től 2015. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2008.09.30-án alakult, 2008.10.13-án került bejegyzésre.

A cégbírósági bejegyzés száma: 06 - 09 - 010490

A cég székhelye: 5200 Törökszentmiklós Kossuth L.u.135/a.

Adószáma: 14500352 - 2 - 16

Statisztikai számjel: 14500352-7022-113-16

A társaság jegyzett tőkéje: 3.000 ezer Ft

A vállalkozás tulajdonosa: Törökszentmiklós Városi Önkormányzat (adószám: 15732767-2-16, statisztikai száma: 1627313, Törzskönyvi azonosító: 732769, székhely: 5200, Törökszentmiklós, Kossuth L. u.135/a.)

A tulajdonos által jegyzett tőke aránya: 100%

A vállalkozás. fő tevékenysége: 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A vállalkozás ügyvezetője: Marsi Péter (5200, Törökszentmiklós, Batthyány út 186.)

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvizetés

A könyvvizetés módja, beszámoló formája

A társaság könyvvizetési kötelezettségének a kettős könyvvitel rendszerében tesz eleget, „A” típusú mérleget és „A” (összköltség) típusú eredménykimutatást készít.

A TM.GF Kft. 2015. év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számszámait és megnevezését a számlatükörben foglalta össze a vállalkozás. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A társaság a felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A társaság a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

A pénzügyi műveletek bevételei és pénzügyi műveletek ráfordításai között a társaság a számviteli törvény előírásai szerinti tételeket (árfolyamdifferentiákat, kamatokat, kamatjellegű tételeket) mutatja ki.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki a társaság, amelyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek és nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Könyvvezetés pénzneme

A Társaság a könyveit magyar nyelven, forintban vezeti.

Üzleti év

A beszámoló a 2015. január 1-től 2015. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.12.31

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő március 31.

A beszámoló készítésért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámolót összeállító neve:

Kovácsné Halmi Mária

5200, Törökszentmiklós, Wesselényi u.22.

Regisztrációs száma: 144688

Könyvvizsgálat:

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve:

Megyesi Tibor

5008, Szolnok, Ybl Miklós utca 13.

Könyvvizsgáló kamarai száma: MKVK 006279

Nyilvántartási szám: 6780678

Jelentős összegű hibák értelmezése

A 2013.évtől hatályos számviteli törvény 3.§.(3) 3. pontja szerint jelentős a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott összeghatárt. Minden esetben jelentős a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszegének 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős hibák helyesbítésének hatását elkülönítetten kell bemutatni, ebben az esetben „háromszlopos” mérleget és eredménykimutatást szükséges készíteni.

A jelentősnek nem minősülő hibákat, hibahatásokat a folyamatos tárgyévi könyvvezetés keretében kell helyesbíteni, a helyesbítés hatását a mérleg, illetve eredménykimutatás tárgyévi adatai tartalmazzák.

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

A Társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetőségét biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a Számviteli törvényben meghatározott alapelvek érvényesülnek.

3. Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak az előző évhez képest.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

A Társaság az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott. Az értékcsökkenés elszámolása évente történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékesítés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél. A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek az eszközök közé. A kamatozó értékpapírok értéke nem tartalmazza a vételárban elismert kamatot. A részvények záró értéke megfelel a részvényt kibocsátó társaság Saját tőke / Jegyzett tőke arányának.

Készletek

Az árukat a vállalkozás tényleges beszerzési áron veszi készletre, év végén tényleges leltárfelvétellel értékeli, majd a leltár, valamint a könyv szerinti érték különbözetével a költségeket módosítja. A vállalkozás a készletek értékelésénél a FIFO történő értékelést alkalmazza. A vállalkozás a kereskedelmi árukészletről év közben folyamatos nyilvántartást vezet, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékeként (elábéként) könyveli el. A tételes leltárfelvételre december 31-én került sor.

Követelések

A vállalkozás a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőként, az adósként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést a vállalkozó visszairással csökkenti.

A vállalkozásnak nem volt határidőn túli, valamint kétes kintlévősége. A külföldi pénzeszközben létrejött ügyletek a számla kiállításának napján, szolgáltatások esetén a számla beérkezésének időpontjában érvényes árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítéskori és az elszámoláskori árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra, pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve ráfordításai címen.

Társaságunk a megbízható és valós összkép érdekében az OTP Bank Nyrt. bank árfolyamát választotta alkalmazandó devizaárfolyamnak.

Értékpapírok

Az értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatainak szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történik.

4. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

Befektetett eszközök

Az immateriális javak adatai

Az immateriális javak nettó értéke a mérlegforduló napon 0 ezer Ft.

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 0 ezer Ft

A vállalat az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 100.000 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása

Adatok eFt-ban

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak	0			0
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok				
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
II. Tárgyi eszközök	2			2
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek				
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2			2
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások				
6. Beruházásokra adott előlegek				
Összesen	2			2

Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értéksökkenésének bemutatása

Adatok eFt-ban

Befektetett eszközök megnevezése	Halmozott értéksökkenés			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak	0			0
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok				
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
II. Tárgyi eszközök	2			2
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek				
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2			2
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások				
6. Beruházásokra adott előlegek				
Összesen	2			2

Immateriális javak, tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének bemutatása

Adatok eFt-ban

Befektetett eszközök megnevezése	Terv szerinti					Terv felüli	Visszaírás	Összesen
	Lincáris	Degresszív	Teljesítmény arányos	100 eFt alatti	Összesen			
I. Immateriális javak	0			0	0			0
1. Alapítás –át szervezés aktivált értéke								
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok								
4. Szellemi termékek								
5. Üzleti vagy cégének								
II. Tárgyi eszközök	0			0	0			0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok								
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek								
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek								
Összesen	0			0	0			0

A befektetett pénzügyi eszközök adatai

Befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 0 ezer Ft

Értékpapírral, adott kölcsönnel, hosszú lejáratú bankbetéttel a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 4.208 ezer Ft, amelyből 79 ezer Ft a követelések egyenlege.

Készletek

Év végi záró egyenlege: 0 ezer Ft

Saját termelésű készlete a vállalkozásnak év végén nincs.

Követelések

Év végi záró egyenlege: 79 ezer Ft

Vevőkkel szembeni követelés összege: 0 ezer Ft

A társaság tárgyév végén kétes követeléssel nem rendelkezett, így értékvesztést nem számolt el.

Adatok e Ft-ban		
Megnevezés	2014.december 31.	2015.december 31.
Követelések áruszállításból és szolg.(vevők)	875	0
Egyéb követelések (kötelezettség túlfizetések)	95	79
Összesen	970	79

Értékpapírok

Az értékpapírok záró egyenlege: 0 ezer Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záró egyenlege: 4.129 ezer Ft

- Pénztár 5 ezer Ft
- Bankbetétek 4.124 ezer Ft
- Átvezetési számla pénztár és bankszámla között 0 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Évvégi záró egyenlege: 0 ezer Ft

Adatok e Ft-ban		
Megnevezés	2014.december 31.	2015.december 31.
Kiadások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	0	0

A mérlegben szereplő források értékelése

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 3679 ezer Ft.

Jegyzett tőke

Záró értéke a mérleg fordulónapján 3.000 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál: 0 ezer Ft.

Tőketartalék

Értéke évzáráskor 0 ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: 772 ezer Ft.

Lekötött tartalék

Értéke évzáráskor 0 ezer Ft.

Értékelési tartalék

Értéke évzáráskor 0 ezer Ft.

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévben a vállalkozás mérleg szerinti eredménye: -93 ezer Ft.

Saját tőke

Megnevezés	2014.12.31.	növekedés	csökkenés	2015.12.31.
Jegyzett tőke	3.000			3.000
Jegyzett, de még be nem fiz.	0			0
Eredménytartalék	-1.052	1.824		772
Mérleg szerinti eredmény	1.824		1.917	-93
Lekötött tartalék	0			0
Összesen	3.772	1.824	1.917	3.679

Céltartalékok

2015-ben a vállalkozás céltartalékot nem képzett. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállomány 0 ezer Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záró állománya: 89 ezer Ft.

Ebből a szállítókkal szembeni tartozás összege: 0 ezer Ft

Megnevezés	2014.december 31.	2015.december 31.
Tulajdonosok felé fennálló kötelezettség	0	0
Szállítók, vevők által fizetett előleg	507	0
Kölcsön, hitel éven belül esedékes törlesztése	0	0
Dec. havi munkabér, szem.közl.díj, járulékok	416	89
Társasági adó, Áfa, innovációs járulék	418	0
Összesen	1.341	89

Hátrasorolt eszközök

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt eszközzel.

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás tárgyévi eredményt módosító, csökkentő könyvelési tételként 280 ezer Ft-ot számolt el.
Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2014.december 31.	2015.december 31.
Kiadások passzív időbeli elhatárolása	280	440
Közüzemi, előfizetési díjak, szolgáltatások	280	440
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Passzív időbeli elhatárolások összesen	280	440

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el. A 2015.évi üzleti tevékenység eredménye 394 eFt veszteség, melyet a pénzügyi műveletek eredménye valamelyest, 1 eFt-tal növelt, így a szokásos vállalkozási eredmény -393 eFt. A rendkívüli eredmény 300 eFt, így a 2015.évi mérleg szerinti eredmény 2015.december 31-ére vonatkozó egyenlege -93 eFt.

A nettó árbevétel és az exportértékesítés bemutatás (adatok eFt-ban):

Belföldi értékesítés

Tevékenység	2014	2015
1. tev. Üzletviteli tanácsadás	11.737	11.115
2. tev.	0	0
3. tev.	0	0
4. tev.	0	0
Összesen	11.737	11.115

Exportértékesítés

Tevékenység	2014	2015
1. tev.	0	0
2. tev.	0	0
3. tev.	0	0
4. tev.	0	0
Összesen	0	0

Költségek, ráfordítások

	2014	2015
anyagköltség (51)	2	1
igénybevett szolgáltatások (52)	770	1.350
egyéb szolgáltatások (53)	158	209
eladott áruk besz.értéke (814)	193	331
közvetített szolgáltatások (815)	4.161	5.399
személyi jellegű ráfordítások (54-55-56)	4.365	4.096
értéksökkenés (57)	0	0
egyéb ráfordítás (86)	175	126
Összesen	9.824	11.512

A létszám- és bérigazgatás főbb adatai

A vállalkozás bérköltségként és személyi jellegű egyéb kifizetésként összesen 3.234 ezer Ft-ot fizetett ki a tárgyidőszakban. Az átlagos állományi létszám a 2015.évben 3 fő volt.

Tárgyévben foglalkoztatottak adatai

Megnevezés	Bérköltség eFt	Személyi jellegű egyéb kifizetések eFt
Megbízási díj	2.094	0
FB részére kifizetett tiszteletdíj	500	0
FB részére kifizetett juttatás	0	0
Ügyvezető részére kifizetett tiszteletdíj	240	0
Ügyvezető részére kifizetett céljuttalom	400	0
Foglalkoztatottak összesen	3.234	0

A pénzügyi eredmény tételeinek részletezése

Pénzügyi bevételek tárgyévben elszámolt összege : 1 eFt

Pénzügyi ráfordítások tárgyévben elszámolt összege : 0 eFt

A Társaság pénzügyi műveletként az árfolyam-különbözetekből adódó differenciákat, pénzügyi műveletekhez kapcsolódó kamatokat mutatja ki.

A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése

Rendkívüli bevételek tárgyévben elszámolt összege: 300 eFt

Rendkívüli ráfordítások tárgyévben elszámolt összege: 0 eFt

Társasági adó megállapításánál módosító tételek

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
1.	Adótörvény szerint figyelembe vett écs.leírás összeg	0 ezer
2.	Előző évck elhatárolt veszteségéből felhasznált összeg	0 ezer
3.	Új eszköz üzembehelyezése érdekében adóévi beruházás	0 ezer
Összesen		0 ezer

Adózás előtti eredményt növelő tételek		
1.	Adóévben terv szerinti écs.leírásként elszámolt összeg	0 ezer
2.	Bírság, késedelmi pótlék	0 ezer
Összesen		0 ezer

Tájékoztató rész

A vállalkozó képviselőjére jogosult személyek adatai, akik az éves beszámolót kötelesek aláírni

Név	Lakóhely
Marsi Péter	5200, Törökszentmiklós, Batthyány út 186

A választott tisztségviselők osztalékot, kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

Igazgatóság, üzletvezetés, felügyelő bizottság járandósága

Megnevezés	Összeg eFt
Vezető tisztségviselők közreműködési díja	740
Ügyvezetés céljuttalom	400
Összesen	1.140

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök, veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nincsenek a társaság tulajdonában. környezetvédelmi garanciális kötelezettsége sincs.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

		Előző év %	Tárgyév %
<i>Saját tőke növekedésének aránya</i>			
<u>Saját tőke</u>	x 100	$\frac{3.772 \times 100}{3.000}$	$\frac{3.679 \times 100}{3.000}$
Jegyzett tőke		= 125,73	= 122,63
<i>Befektetett eszközök fedezete</i>			
<u>Saját tőke</u>	x 100	$\frac{3.772 \times 100}{0}$	$\frac{3.679 \times 100}{0}$
Befektetett eszközök		= 0	= 0
<i>Tárgyi eszközök aránya</i>			
<u>Tárgyi eszközök</u>	x 100	$\frac{0 \times 100}{5.393}$	$\frac{0 \times 100}{4.208}$
Összes eszköz		= 0	= 0
<i>Forgóeszközök aránya</i>			
<u>Forgóeszközök</u>	x 100	$\frac{5.393 \times 100}{5.393}$	$\frac{4.208 \times 100}{4.208}$
Összes eszköz		= 100	= 100
<i>Tőkeellátottság</i>			
<u>Saját tőke</u>	x 100	$\frac{3.772 \times 100}{5.393}$	$\frac{3.679 \times 100}{4.208}$
Összes forrás		= 69,94	= 87,43
<i>Likviditási mutató</i>			
<u>Forgóeszközök</u>	x 100	$\frac{5.393 \times 100}{1.341}$	$\frac{4.208 \times 100}{89}$
Kötelezettségek		= 402,16	= 4728,09
<i>Árbevétel-arányos jövedelmezőség</i>			
<u>Adózás előtti eredmény</u>	x 100	$\frac{1.920 \times 100}{11.741}$	$\frac{-93 \times 100}{11.118}$
Összes árbevétel + bevétel		= 16,35	= -0,84
<i>Eszköz-arányos jövedelmezőség</i>			
<u>Adózás előtti eredmény</u>	x 100	$\frac{1.920 \times 100}{5.393}$	$\frac{-93 \times 100}{4.208}$
Összes eszköz		= 35,6	= -2,21
<i>Vagyonarányos jövedelmezőség</i>			
<u>Adózás előtti eredmény</u>	x 100	$\frac{1.920 \times 100}{3.772}$	$\frac{-93 \times 100}{3.679}$
Saját tőke		= 50,9	= -2,53

FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A TM. GF KFT.
TULAJDONOSA ELÉ TERJESZTETT 2015. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJÁRÓL

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **TM. GF KFT.** (továbbiakban: vállalkozó) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 4.208 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -93 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezsem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó (TM.GF KFT.) 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Szolnok, 2016. május 12.



Megyesi Tibor
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006279

