

**2019.XII. 31-i ZÁRÓ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ**  
**MELLÉKLETE**

- A BONYHÁDI IPARI PARK KFT 2016. 04. 29-én alakult. A Tolna Megyei Cégbíróság 2016.05.11-én jegyezte be a korlátolt felelősségű társaságot. A **székhelye: Bonyhád, Széchenyi tér 12. Cégjegyzék szám: 17-09-010915, Adószám: 25559903-2-17.**

Tevékenységi körök:

- 6831 –Ingatlanügynöki tevékenység, mint **főtevékenység.**
- 1820 Egyéb sokszorosítás
- 4110 Épületépítési projekt szervezése
- 4120 Lakó- és nem lakó épület építése
- 4211 Út, autópálya építése
- 4212 Vasút építése
- 4213 Híd, alagút építése
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4311 Bontás
- 4312 Építési terület előkészítése
- 4321 Villanszerelés
- 4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4331 Vakolás
- 4332 Épületasztalos-szerkezet szerelése
- 4333 Padló-, falburkolás
- 4334 Festés, üvegezés
- 4339 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4391 Tetőfedés, tetőszerkezet- építés
- 4399 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 5210 Raktározás
- 6312 Világháló-portál szolgáltatás
- 6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- 6420 Vagyonkezelés
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832 Ingatlankezelés
- 7010 Üzletvezetés
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 7320 Piac- közvélemény-kutatás
- 7820 Munkaerőkölcsönzés
- 8110 Építményüzemeltetés
- 8121 Általános épülettakarítás
- 8122 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8129 Egyéb takarítás

- 8130 Zöldterület-kezelés
- 8211 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8219 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység

A cég **jegyzett tőkéje: 3.000 ezer forint:**  
pénzbeli betét

A cégjegyzésre jogosult:

- Sebestyén Miklós (an.: Simcsik Irma Ibolya) 7122 Kakasd, Rákóczi utca 222.

A Kft tagjai:

- Bonyhád Város Önkormányzata szavazati jog mértéke meghaladja az 50%-ot
- B-System Kft 7150 Bonyhád, Széchenyi tér 5.
- „SZO-FA” Kereskedelmi Bt. 7150 Bonyhád, Liget u. 9/b.
- HU – PERFEKT MÉRNÖKIRODA Kft. 7122 Kakasd, Rákóczi út 287.
- Dél-Duna Transz Fuvarozó és Kereskedelmi Kft. 7122 Kakasd, Széptölgyes u.732.hrsz.
- GUSZTI – SPED Fuvarozó Kft. 7187 Bonyhád-Majos, XI. u. 6., üzletrészét értékesítette, a tagok hozzájárulásával. Az új tag: Delta-Gumi Kft. 7150 Bonyhád, Kossuth u. 71.

Felügyelőbizottsági tagok:

- Dr. Barcza Zsolt 7150 Bonyhád, Mónus I. u. 86.
- Kirch Ervin 7150 Bonyhád, Veres P. utca 34.
- Énekes Andrea 7150 Bonyhád, Mónus I. u. 29. 3.ép.

A társaság könyvelését végzi: CÉGGAZDA Kft, a beszámolót készítette, Vercse Zsuzsanna mérlegképes könyvelő, regisztrációs szám: 119175.

### **Számviteli alapelvek**

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során az alábbi alapelveket kell érvényesíteni:

#### **1. A vállalkozás folytatásának elve**

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése

#### **2. A teljesség elve**

A gazdálkodónak könyvelnie kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

### 3. A valóság elve

A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóknak, bizonyíthatóknak, kívülállók által is megállapíthatóknak kell lenniük. Értékelésük meg kell, hogy feleljen az e törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

### 4. A világosság elve

A könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, e törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni.

### 5. A következetesség elve

A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell.

### 6. A folytonosság elve

Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záró adataival. Az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az eredmény számbavétele csak e törvényben meghatározott szabályok szerint változhat.

### 7. Az összemérés elve

Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek.

### 8. Az óvatosság elve

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség.

### 9. A bruttó elszámolás elve

A bevételek és a költségek (ráfordítások), illetve a követelések és a kötelezettségek egymással szemben - az e törvényben szabályozott esetek kivételével - nem számolhatók el.

### 10. Az egyedi értékelés elve

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni.

### 11. Az időbeli elhatárolás elve

Az olyan gazdasági események hatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

### 12. A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvizetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően - e törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni.

### 13. A lényegesség elve

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az ésszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

### 14. A költség-haszon összevetésének elve

A beszámolóban (a mérlegben, az eredménykimutatásban, a kiegészítő mellékletben) nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) álljon arányban az információk előállításának költségeivel.

## **1. Az értékelés általános szabályai**

Az értékelés az eszközöknek és forrásoknak a beszámoló mérlegében szerepeltetendő értékének a **meghatározását jelenti**. Az eszközök és a források könyvviteli nyilvántartásba vételekor alkalmazott érték meghatározása is e fogalomkörbe tartozik, hiszen az év végi értékelésnek ez a kiinduló alapja.

**Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni**, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

**Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan - legalább egy éven túl - jelentkeznak, és emiatt a változás állandónak, tartósnak minősül. Ez esetben a változtatást előidéző tényezőket és számszerűsített hatásukat a kiegészítő mellékletben részletezni kell.**

**Az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni, egyedenként értékelni kell a Leltározási Szabályzatban foglaltak szerint.**

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során **figyelembe kell venni minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést**, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

**A mérleg készítés időpontja: április 30.**

**A mérlegtételek értékelése:**

### **Amortizációs politika**

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

**Hasznos élettartam:** az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

**Maradványérték:** a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

#### Alkalmazott leírási módszer

Bruttó érték alapján

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (**bruttó értékhez**) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

#### **A mérlegtételek értékelése:**

2 A. Befektetett eszközök: 43342 ezer forint.

4. II. Tárgyi eszközök: 43342 ezer forint

Földhasználati jog: 9165 ezer forint

Az Ipari Park projekt megvalósítását megkezdte a vállalkozás az ehhez kapcsolódó beruházás értéke: 34177 ezer forint

**6.B. Forgóeszközök: 4969 ezer forint.**

8. II. Követelések: 26 ezer forint.

Levonható általános forgalmi adó: 20 ezer Ft

Társasági adó: 6 ezer Ft

10.IV. Pénzeszközök: 4943 ezer forint.

Házi pénztár: 0 e Ft

Bankszámla 4943 e Ft

**11. C. Aktív időbeli elhatárolás: 0 ezer Ft**

**12. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 48311 EZER FORINT.**

**14.D. Saját tőke: -4882 ezer forint.**

15.I. Jegyzett tőke: 3000 ezer forint.

a cégbíróság bejegyzésének megfelelően, a következő megoszlásban:

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| Bonyhád Város Önkormányzata: | 1.530.000 |
| B-System Kft.                | 621.300   |
| „SZO-FA” Bt.                 | 342.900   |
| HU-PERFEKT Kft.              | 192.600   |
| Dél-Duna Transz Kft.         | 156.600   |
| Delta Gumi Kft.              | 156.600   |

18. IV. Eredménytartalék: -13918 ezer forint

Előző évek adózott eredménye

19. V. Lekötött tartalék: 13918 ezer Ft

A társaság tulajdonosai által nyújtott pótbefizetés, a veszteségek fedezetére, melyre a társasági szerződés lehetőséget ad.

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Bonyhád Város Önkormányzata: | 7088 ezer Ft |
| Dél Duna Trans Kft.:         | 728 ezer Ft  |
| Delta Gumi Kft.:             | 728 ezer Ft  |
| HU-Perfekt Kft.:             | 896 ezer Ft  |
| B-System Kft.:               | 2883 ezer Ft |
| SZO – FA Bt.:                | 1595 ezer Ft |

21.VII. Adózott eredmény: - 7882 ezer forint.

Eredmény-kimutatás szerint.

**23. F. Kötelezettségek: 53193 ezer forint.**

26. III. Rövidlejáratú kötelezettségek: 53193 ezer forint.

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| - Tagi hitel:            | 52517 e Ft |
| - Személyi jövedelemadó: | 84 e Ft    |
| - Szociális hozzájárulás | 98 e Ft    |
| - Nyugdíjbiztosítás:     | 56 e Ft    |

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| - Egészségbiztosítás               | 48 e Ft  |
| - Munkabér:                        | 372 e Ft |
| - Szakképzési hozzájárulás:        | 8 e Ft   |
| - Képviselő által nyújtott kölcsön | 10 e Ft  |

### **37. G. Passzív időbeli elhatárolások: 0 ezer forint.**

### **38. FORRÁSOK ÖSSZESEN: 48311 EZER FORINT.**

#### **„A” EREDMÉNY-KIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

Az értékesítés nettó árbevétele: 0 e Ft

Nem kezdte meg a tevékenységet.

Anyagjellegű ráfordítások: 495 e Ft.

- Igénybevett szolgáltatások: 405 ezer Ft, jogi és könyvviteli szolgáltatás
- Egyéb szolgáltatások: 90 ezer pénzügyi szolgáltatások

Személyi jellegű ráfordítások: 7208 ezer forint.

- Bérköltség: 6016 ezer Ft. Az alkalmazott részére kifizetett munkabér összege.
- Bérjárulékok: Szociális-, szakképzési hozzájárulás 1192 ezer Ft

Egyéb ráfordítás: 1 ezer Ft.

Adófolyószámla rendezés.

#### **Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: - 7704 ezer forint.**

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 176 ezer Ft.

Kilépő tag által nyújtott hitel kamata.

#### **Pénzügyi műveletek eredménye: - 176 ezer Ft.**

#### **Adózás előtti eredmény: - 7880 ezer forint.**

#### **Adófizetési kötelezettség: 2 e Ft**

A társasági adó törvény szerinti minimumadó számítása szerint.

#### **Adózott eredmény: - 7882 ezer Ft**

Átlagos statisztikai létszám: 1 fő, elszámolt bérköltség: 6016 ezer Ft, bérjárulék: 1192 ezer Ft.

Az ügyvezető munkaviszonyban látja el teendőit, a részére kifizetett bér: 4150 e Ft

A társaság tevékenységét a környezetvédelmi előírások maradéktalan betartásával végzi.  
Környezetvédelmi beruházást nem hajtott végre.

#### **A vállalkozás bemutatása mutatószámok segítségével:**

1. Eladósodottsági mutató: a kötelezettségek és a saját tőke aránya:

2016.  $(263e/1251e) \times 100 = 21,02$     2017. saját tőke negatív    2018. saját tőke negatív  
2019. saját tőke negatív

2. Tőkeerősség: saját tőke és mérleg főösszeg aránya:

2016.  $(1251e/1514e) \times 100 = 82,63$     2017. saját tőke negatív    2018. saját tőke negatív  
2019. saját tőke negatív

3. Likviditási mutató: Forgóeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

2016.  $(1514e/263e) \times 100 = 575,67$     2017.  $(24103e/61526e) \times 100 = 39,18\%$   
2018.  $(12287e/59929e) \times 100 = 20,50 \%$     2019.  $(4969e/53193e) \times 100 = 9,34$

Bonyhád, 2020.06.06.