

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2017 . évi Beszámolójához

Általános rész

A vállalkozás bemutatása

| | |
|------------------------------|--|
| A cég elnevezése: | Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft. |
| A cég rövidített elnevezése: | Békés-Manifest Kft. |
| A cég székhelye: | 5746 Kunágota, Rákóczi út 9. |
| A cég telephelye: | 5746 Kunágota, Rákóczi út 9. |
| A cég fióktelepe: | 5600 Békéscsaba, Bartók Béla út 56/2 |
| A cég alapításának éve: | 2009 |
| A cég főtevékenysége: | Nem veszélyes hulladék gyűjtése |
| A cég jegyzett tőkéje: | 15 750 000 Ft |

| <u>A társaság tagjai, és törzsbetétei:</u> | <u>Törzsbetét összege</u> |
|--|---------------------------|
| Almáskamarás Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Dombiratos Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Kisdomegyház Községi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Kunágota Községi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Lökösháza Községi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Magyarbánhegyesi Községi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Medgyesbodzás Községi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Csabaszabadi Községi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Nagykamarási Községi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Pusztaozlaka Községi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Végegyháza Községi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Kétegyháza Községi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Csorvás Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Szeghalom Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Dombegyház Nagyközség Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Mezőberény Városi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Medgyesegyháza Városi Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Kamut Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Biharugra Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Doboz Nagyközség Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Gerendás Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Geszt Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Körösladány Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Köröstarcsa Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Körösújfalu Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Körösnagyharsány Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Kötegyán Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Mezőgyán Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Murony Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Okány Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Sarkad Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Sarkadkeresztúr Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Szabadkigyós Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Telekgerendás Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Újkigyós Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Újszalonta Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Vésztő Város Önkormányzata | 250 000 Ft |

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| Zsadány Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Tarhos Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Bélmegyer Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Pusztaföldvár Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Csanytelek Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Csanádpalota Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Ecségfalva Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Mindszent Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Csanádapáca Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Déaványa Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Orosháza Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Kardoskút Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Méhkerék Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Árpádhalom Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Makó Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Nagymágocs Nagyközség Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Földeák Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Királyhegyes Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Kövegy Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Magyardomegyház Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Magyarsanádközség Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Csanádalberti Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Ambrózfalva Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Pitvaros Község Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Tótkomlós Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Békéscsaba Város Önkormányzata | 250 000 Ft |
| Összesen: | 15 750 000 Ft |

I. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

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 információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

· **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.

· Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

· Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

· A mérleg fordulónapja: **2017. december 31.**

· A mérlegkészítés időpontja: **2018. május 12.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

· A beszámoló nyelve: **Magyar**

· Aláíró: **Bondár Lajos** Ügyvezető igazgató

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés 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 elektronikus úton teljesíti.

A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Vicskó Jolán
nyilvántartási száma: 153448

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.

8. Összehasonlíthatóság biztosítása

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

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

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

A tárgy időszakban a könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

A könyvvizsgálatért fizetett díj éves összege: 360 000 eFt
Könyvvizsgáló neve: Ézsiás László
Kamarai regisztrációs száma: 001741
Könyvvizsgáló társaság neve: Contortex Kft.
Könyvvizsgáló társaság címe: 6720 Szeged, Béke u. 2/C

10. A 2012. évi CLXXXV. törvény - a hulladékról 50§ (3) bekezdése szerint külön önálló mérleg és eredménykimutatás készítésére nem került sor, mert kizárólag hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet végeztünk.

II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételek a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor 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;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kísértekü (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi 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 szülő 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;

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbitést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvényvel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényvel.

2. Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

3. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az 1. számú mellékletben vannak részletezve.

4. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján: 20% 45 694 eFt

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) 124 346 eFt

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) 71 337 eFt

Kötelezettségek tagokkal szemben: 179 259 eFt

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Nettó árbevétel alvállalkozói hulladékiszállításból 372 419 eFt

Alvállalkozó teljesítmények 360 040 eFt

IV. Tájékoztató adatok

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

Az statisztikai állományi létszám: 1 fő 0 eFt

Az ügyvezető lemondott a bérezéséről.

FEB tagok tiszteletdíja 5 fő 901 eFt

Megbízási jogviszony 1 fő 480 eFt

EFO foglalkoztatott 1 fő 148 eFt

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

- A Társaságnál igazgatóság nem működik.

- A felügyelő bizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága a bérköltségekből az megbízási díj, mert a felügyelő bizottság a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.

A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A felügyelő bizottság nevében vállalt garancia nincs.

- A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség 0 eFt

A gazdasági társaság korábbi felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség 0 eFt

3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

5. 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.

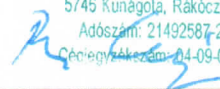
2018. május 12.

BÉKÉS-MANIFEST
ÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

5745 Kunágója, Rákóczi út 9.

Adószám: 21492587-2-04

Céginformációs kódszám: 24-09-009182



Képviselőre jogosult személy aláírása

Mellékletek:

1. Követelések

2. Kötelezettségek

Követelések leltára

Készült a

Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2017 . évi Beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

| Főkönyvi hivatkozása | A tétel megnevezése | Érték Forint |
|-------------------------|---|-----------------------|
| a | b | c |
| 311 | Belföldi követelések (forintban) | 135 805 319 Ft |
| 312 | Belföldi követelések (forintban) | 9 128 280 Ft |
| 313 | Belföldi követelések (forintban) | 124 346 327 Ft |
| 314 | Belföldi követelések értékvesztése | - 9 734 203 Ft |
| 319 | Belföldi követelések engedményezés | - 135 199 396 Ft |
| 314 | Belföldi követelések (forintban) | |
| 316 | Belföldi követelések (forintban) | |
| 313 | Belföldi követelések (forintban) | |
| 313 | Belföldi követelések (forintban) | |
| 354 | Egyéb adott előlegek | 306 000 Ft |
| 359 | Adott előlegek értékvesztés elszámolása és visszairása | |
| 369 | Különbféle egyéb követelések, elszámolások | |
| 454 | Előre fizetett szállítók | |
| 460 | NAV Egyszerűsített vállalkozói adó elszámolása | |
| 4611 | NAV Társasági adó elszámolása | |
| 4621 | NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (Kifizetői) | |
| 4622 | NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (Levont) | |
| 4630 | NAV Szociális hozzájárulási adó | |
| 4633 | NAV Szakképzési hozzájárulás elszámolása | 31 000 Ft |
| 4634 | NAV Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása | |
| 4637 | NAV Késedelmi pótlék elszámolása | |
| 4638 | NAV Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása | |
| 4641 | NAV Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok (Levont) | |
| 4642 | NAV Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (Levont) | |
| 4643 | NAV Egészségügyi hozzájárulás (Kifizetői) | |
| 4644 | Egyszerűsített foglalkoztatás közterhei | |
| 4645 | Munkáltatói táppénzhozzájárulás elszámolása | |
| 4647 | NAV Egészségügyi szolgáltatási járulék | |
| 46491 | NAV Illeték számla | 3 000 Ft |
| 46492 | NAV eljárási illeték | |
| 468 | NAV Általános forgalmi adó elszámolása | 2 231 441 Ft |
| ÖSSZESEN: | | 126 917 768 Ft |
| Mérleg érték: | | 126 918 eFt |

BÉKÉS-MANIFEST
KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

5746 Kunágota, Rákóczi út 8.

Adószám: 21492587-2-04

Céginformációk: 01-20-00182

igyevezető

Kötelezettségek leltára

Készült a

Békés-Manifest Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2017 . évi Beszámolójához

Dátum: 2017. december 31.

Rövid lejáratú kötelezettségek

| Főkönyvi hivatkozás | A tétel megnevezése | Érték Forint |
|----------------------|---|-----------------------|
| a | b | c |
| | Követelések túlfizetése: | |
| 31 | Vevői túlfizetés | 632 630 Ft |
| 31 | Vevői túlfizetés | 3 362 Ft |
| 319 | Vevői engedményezés | 25 462 315 Ft |
| 361 | Munkavállalókkal szemben (letiltás, utólagos elszám, rövid.lej.kölcsön) | |
| 384 | Bankszámlán lévő folyószámlahitel | 148 525 Ft |
| 453 | Rövid lejáratú kölcsönök | 179 259 132 Ft |
| | Hosszú lejáratú kölcsönökből egy éven belül esedékes rész | |
| 454 | Belföldi szállítók | 71 336 879 Ft |
| 4611 | NAV Társasági adó elszámolása | 756 000 Ft |
| 4629 | NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (Kifizetői) | - Ft |
| 4628 | NAV Személyi jövedelemadó elszámolása (Levont) | 30 000 Ft |
| 4644 | NAV Szociális hozzájárulási adó | 16 000 Ft |
| 4647 | NAV Szakképzési hozzájárulás elszámolása | |
| 4637 | NAV Késedelmi pótlék elszámolása | |
| 4638 | NAV Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása | |
| 4642 | NAV Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok (Levont) | 20 000 Ft |
| 4641 | NAV Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (Levont) | 13 000 Ft |
| 4643 | NAV Egészségügyi hozzájárulás (Kifizetői) | 29 000 Ft |
| 4644 | Egyszerűsített foglalkoztatás közterhei | 20 000 Ft |
| 4645 | Munkáltatói táppénzhozzájárulás elszámolása | |
| 4647 | NAV Egészségügyi szolgáltatási járulék | |
| 46491 | NAV Illeték számla | |
| 46492 | NAV eljárási illeték | |
| 46493 | NAV gépjármű vagyonszerzési illeték | |
| 468 | NAV Általános forgalmi adó elszámolása | |
| 4696 | Gépjárműadó elszámolása | |
| 4697 | Helyi önkormányzat - Késedelmi pótlék, mulasztási bírság, önell.pótlék | |
| 4699 | Egyéb helyi adó elszámolása | |
| 471 | Jövedelemelszámolási számla | 82 470 Ft |
| ÖSSZESEN: | | 277 809 313 Ft |
| Mérleg érték: | | 277 809 eFt |

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN: 277 809 313 Ft
Mérleg érték: 277 809 eFt

BÉKÉS-MANIFEST
 KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
 5746 Kunágota, Rákóczi út 9.
 Adószám: 21492587-2-04
 Célegyzék szám: 04-02-001182
 ügyvezető