

Adószám:26498825-2-11
Közösségi adószám: -
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék Cégbíróság
Cégjegyzék szám:11-09-026332

Tatai Rend-ház Korlátolt Felelősségű Társaság

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Tata, 2020. május 21.

Tatai Rend-ház Kft.
2890 Tata, Tanoda tér 5/A.
Adószám: 26498825-2-11



ügyvezető/képviselő

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2018.08.28-án jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja oktatási és kulturális feladatok ellátása.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 8559 Mns egyéb oktatás
Ez a szakágazat tartalmazza az elsősorban felnőtteknek ajánlott és tartott oktatás és szakmai képzés bármely formáját.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 2890 Tata, Tanoda tér 5/A

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai:
Tata Város Önkormányzata, tulajdoni hányad 100 %.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Acsainé Dávid Ágnes

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A Tatai Rendház Kft. kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság az alaptói okirata szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot ellátó gazdasági társaság:

ASC Adószakértő és Pénzügyi-Gazdasági Tanácsadó Kft.

(2890 Tata, Országgyűlés tér 3.,) Nyilvántartási száma: 001202

Könyvvizsgálót ellátó személy: Stamler Jánosné
2835 Tata Szabadság utca 9/C
Nyilvántartási száma: 000312

A könyvvizsgáló az audit szolgáltatáson kívül további szolgáltatást a társaság részére nem végzett.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2019.01.01.– 2019.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019.12.31.

2.6 Beszámoló készítés formája és időpontja

Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves
Mérleg típusa:	'A' változat
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárással
Mérlegkészítés pénzneme:	Ft
Mérleg fordulónapja:	2019.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	Üzleti évet követő február 28.

A mérlegkészítés választott időpontja 2020. február 28. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű 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 értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű 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 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

2.8 Lényeges a beszámoló szempontjából

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően az **500 E Ft feletti tételeket** minősíti lényegesnek a Társaság.

2.9 Hibahatások javítása a beszámolóban

A mérlegben és az eredménykimutatásban minden tételnél fel kell tüntetni az előző üzleti év megfelelő adatát. Ha az adatok nem hasonlíthatók össze, akkor ezt a kiegészítő mellékletben be kell mutatni és indokolni kell. Amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint 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.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14. Valós értéken történő értékelés

Tatai Rend-ház Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.16 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.17 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.18 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 27.475 E Ft. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogként szerepel a mérlegben a Tata Város Önkormányzata 422/2018. (XII.20) számú határozatával a gazdasági társaság részére rendelkezésre bocsátott 1842. helyrajzi számú ingatlan használati joga. Apport értéke: 10.000 E Ft. illeték 400 E Ft.

Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogként szerepel a mérlegben Piarista Rendház felújítási munkái 15.117 E Ft és a 41.terem felújítása 1.813E Ft.

Befektetési tükör (adatok forintban!):

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Tatai Rend-ház Kft. - 2019.

Számviteli törvény szerinti ÉCS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	195 000	0	0	195 000	641	38 999	0	39 640	155 360
114 Szellemi termékek	195 000	0	0	195 000	641	38 999	0	39 640	155 360
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	10 400 000	16 929 794	0	27 329 794	6 838	665 055	0	671 893	26 657 901
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	0	16 929 794	0	16 929 794	0	457 055	0	457 055	16 472 739
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 400 000	0	0	10 400 000	6 838	208 000	0	214 838	10 185 162
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK,	405 714	2 241 069	0	2 646 783	91 611	1 893 008	0	1 984 619	662 164
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	0	1 495 442	0	1 495 442	0	980 832	0	980 832	514 610
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	405 714	632 020	0	1 037 734	91 611	798 569	0	890 180	147 554
144 Üzemkörön kívüli berendezése, felszerelések,	0	113 607	0	113 607	0	113 607	0	113 607	0
ÖSSZESEN	11 000 714	19 170 863	0	30 171 577	99 090	2 597 062	0	2 696 152	27 475 425

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása (adatok forintban!)

A Társaság követelései az alábbiak:

adatok forintban!

Összesen	1.455 506
Ebből: vevők	1.359.951

3.6. Pénzeszközök

adatok forintban!

Összesen	9.415.619
Ebből: Bankszámla	9.219.909
Pénztár	195.710

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 26 ezer Ft összegben került sor.

Oka: Kulcs-Soft Nyrt. számlázó program előszámlázása.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 655 ezer Ft összegben került sor, oka könyvelési díj ügyvédi díj és rezszi számlák december hónapra.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje az előző időszakhoz képest 26.966 ezer Ft-tal változott.

A változás oka: lekötött tartalék és adóévi pozitív eredmény valamint az előző évi negatív eredménytartalék.

Lekötött tartalék jogcímei

Tata Város Önkormányzatának pótbefizetéséről a város Képviselő-testülete 2018. november 28-án meghozott 371/2018 (XI.28) számú határozatával döntött. A pénzbeli hozzájárulás a gazdasági társaság veszteségeinek fedezeteként került befizetésre.

A Társaságnak lekötött tartaléka 7 700 ezer Ft

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 0 ezer Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak forintban:

Összesen:	4.887.930
Ebből: Szállítók	191.506
Adók	2.635.340
Folyószámla hitel	1.500
Vevőktől kapott előleg	1.659.584
Kaució	400.000

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg készítésekor nem volt előre megbecsülhető, hogy a COVID-19 milyen hatással és gazdasági következményekkel jár a Tatai Rend-ház Kft-re. Mérlegen kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás 0 ezer Ft volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult (adatok forintban!):

Összesen:	17.831.618
Ebből: Patrióta eladás	4.312.969
Reklám	1.081.897
Terembérlet	9.177.688
Rezsidió továbbszámlázása	323.129
Humán szolg. fejlesztése	827.212
Rendezvényszervezés	2.108.723

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (E Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	27.491	47
Személyi jellegű ráfordítások	27.671	48
Értékcsökkenési leírás	2.597	5
Egyéb ráfordítások	248	0
Költségnem összesen	58.007	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 12 E Ft összegű nyereség keletkezett.

4.7. Adózás előtti eredmény

A Társaság tárgyévben + 18.166 E Ft adózás előtti eredményt (nyereséget) ért el.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó: adatok ezer forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Értékkadatok (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	+18 166
2	Adóalapot növelő tételek összesen	2 597
	<i>Sztv szerinti écs</i>	2 597
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	7 428
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	2 597
	<i>Előző évek elhatárolt veszt.leírt összeg</i>	4 831
4	Adóalap (1+2-3)	+13 335
5	Társasági adó (9 %)	1 200

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben alkalmazásban állók átlagos állományi létszáma 8 fő

Béradatok:

adatok forintban!

Személyi jell. kifizetés összesen:	27.670.796
Ebből: Bérköltség	23.157.281
Bérfelrakások	4.286.318
Egyéb személyi jellegű kifizetések	227.197

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik. A felügyelő bizottság részére kifizetett tiszteletdíjak összege: 1.560.000 Ft.

5.4. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban Tata Város Önkormányzattal szemben 172.425,- Ft követelése van.

5.5. Kapott támogatások bemutatása

Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivataltól bértámogatása címén, melynek 2019. évre elszámolható összege: 2.818.397,- Ft.

Tata Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésről szóló 26/2018.(XII.20.) önkormányzati rendelet 10. melléklete alapján 2019.december 31.napjáig 55 510 000 Ft összegű vissza nem térítendő működési támogatást nyújtott.

5.6. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.7. Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Kasza Andrea

Regisztrációs száma: 142880

Gazdasági mutatók

Tőkeerősség (%) Saját tőke/Források összesen **85,6%**

Kötelezettségek aránya (%) Kötelezettségek/Források összesen **12,7%**

Vagyonarányos jövedelmezőség (%) Adózott eredmény/ Saját tőke **51,7 %**

Eszköz igényességi mutató (%) Eszközök összesen/Saját tőke **116,9 %**

Eszközök forgási sebessége Értékesítés nettó árbevétele/ Eszközök összesen **46,5%**

Befektetett eszközök aránya (%) Befektetett eszközök/ Mérlegfőösszeg **71,6 %**

Követelések aránya (%) Követelések/Mérlegfőösszeg **3,8 %**

Saját tőke növekedési mutató (%) Saját tőke/Jegyzett tőke **252,5 %**

Hitelfedezeti mutató (%) Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek **29,8 %**