

Kiegészítő melléklet

a 2016. évi beszámolóhoz

1. Általános jellemzés

A társaság neve: **Börzsöny Kisvasút Fenntartó és Üzemeltető Nonprofit Kft**

A cég rövidített neve: **Börzsöny Kisvasút Nonprofit Kft.**

Székhelye: **2628 Szob, Szent Imre u.12**

A társaság 2008.01.15-én kezdte meg működését.

A társaságot a Pest Megyei Cégbíróság Cg. 13-09-117517 sz. végzése alapján 2008.02.05-én-én jegyezte be.

A társaság jegyzett tőkéje 1.000.000, - Ft

A társaság fő tevékenységi köre: Helyközi vasúti személyszállítás

2. A társaság számviteli politikája

A társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve ennek számviteli alátámasztása.

A társaság összköltség eljárással készíti eredmény kimutatását.

A reális eredmény minél pontosabb meghatározás érdekében a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év április 30-án került meghatározásra. Így a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja közötti tárgyévet érintő események túlnyomó többsége figyelembevételre kerülhet.

A társaság által alkalmazott főbb értékelési eljárások a következők:

A tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja a beszerzési költség. A társaság a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök esetében azok használatbavételekor egy összegben számolja el a tervszerinti értékcsökkenési leírást. A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírása a várható használati idő függvényében kerül meghatározásra, figyelembe véve az eszköz tervezett élettartamának végén képviselt további hasznosíthatósági értéket (maradványértéket). A terv szerinti értékcsökkenési leírást forintra kerekítve számolja az üzemben töltött napokkal arányosan.

A társaság terven felüli értékcsökkenést ezen eszközök esetében a Számviteli Törvény által meghatározott esetekben számol el.

A terven felüli leírást kiváltó okok közül a káresemény kapcsán történt megsemmisülést a társaság minden esetben rendkívüli eseménynek minősíti.

A társaság anyagkészleteit a beszerzéskor azonnal költségként számolja el. Év közben mennyiségi nyilvántartást vezet, év végén a ténylegesen felleltározott készletet veszi nyilvántartásba beszerzési áron.

A társaság követeléseit a mérlegben könyvszerinti értéken mutatja ki. Az áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból származó követelések között a vevők által elismert tételek szerepelnek.

A pénzeszközök kimutatása a mérlegforduló napján a készpénz mennyiségi számbavételével, a betétszámla egyenlege pedig a pénzügyintézzettel történt egyeztetés alapján történik.

A saját tőke könyvszerinti értéken szerepel a mérlegben.

A társaság a kötelezettségeket a mérlegforduló napon az analitikus nyilvántartásban szereplő - a szállítókkal egyeztetett értéken - mutatja ki a mérlegben az egyéb kötelezettségek között.

A társaság 2016. évben nem képezett céltartalékot.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegen való értékelése a Számviteli Törvény általános előírása szerint történik.

3. A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének és jövedelmezőségének alakulása, elemzése

A társaság gazdálkodása: 2016. év 2562 eFt nyereséggel zárult.

4. A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Egyes kötelezettségek bemutatása:

Rövid lejáratú kötelezettségek:	9568eFt
Személyi jellegű ráfordítások	1815eFt

5. Az eredmény kimutatás egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítések:

A társaság összköltség eljárással készíti eredmény kimutatását.

A társaság 2016. évi árbevétele 5963eFt, egyéb bevétele 4600eFt.

Anyagi jellegű ráfordítás:	5204eFt
Személyi jellegű ráfordítás:	1815eFt
Értékcsökkenési leírás:	697eFt
Egyéb ráfordítás:	0eFt

A társasági adó alapját módosító tételek bemutatása:

Adózás előtti eredmény:	2847eFt
-------------------------	---------

A társaság adó alapját módosító tételek:

Csökkentő

Társasági adó törv. szerint szám.écs: 697eFt

Növelő:

Számviteli törv. szerint szám. écs: 697eFt

Társasági adó alapja: 2847eFt

Társasági adó: 285eFt

Mérleg szerinti eredmény: 2562eFt

6. Tájékoztató adatok

A társaság 2016. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 1 fő

A társaság 2016. évi 2562eFt mérleg szerinti eredményét, nyereségét a taggyűlés elfogadta.

Szob, 2017. május 22.

Paulik János
ügyvezető igazgató