

ITALIAGRO Kft.

5400 Mezőtúr, Kossuth Lajos tér 1. 1.em. 3/c.

Adószám: 23490110-2-16

Cégjegyzékszám: 16-09-015205

KSH-szám: 23490110-0141-113-16

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Mezőtúr, 2019.05.10.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Az ITALIAGRO Kft. tevékenységét 2011. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 0141'08 Tejhasznú szarvasmarha tenyésztése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 89200 ezer Ft.

Székhelye: 5400 Mezőtúr, Kossuth Lajos tér 1. 1.em. 3/c.

Internetes honlapja: info@italiagro-kft.eu

A társaság tulajdonosai Külföldi magánszemélyek, külföldi társaság, Mezőtúri Önkormányzat

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad
Paolo Tiberi	00127 Róma, Via CASTiglion de Pepoli 92.	25,84%
Luca Manna	84025 Eboli, Via Antonio Cudillo 3.	0,11%
NUOVE TECNOLOGIE APPLICATE Srl	142 Róma, Via Mocsa 10.	50,45%
Mezőtúr Város Önkormnyzata	5400 Mezőtúr, Kossuth L. tér 1.	5,83%
Andrea Bettini	00197 Róma. Via Ruggero Bacone 5.	17,77%

Képviselőre jogosult:

Carlo Tiberi, Olaszország 00127 Róma, Via Castiglion de Pepoli utca 92.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Fischer Tünde. Regisztrációs száma: 177686.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2019.03.31.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

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 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű 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.

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 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó 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, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

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, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű 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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2018.12.31-én:
3.044.539 Ft.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
NAV adók, halasztott ÁFA	4.776
Egyéb	479
	0
Ö s s z e s e n :	5.255

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2018.12.31-én:
4.429.357 Ft.

Devizás szállítók összes nyitott számlája 2018.12.31-én:

Bruttó összeg 1.700 EUR (549.542 Ft), ebből teljesítve 0 EUR (0 Ft), árfolyam nyereség 0 Ft.

ÖSSZES DEVIZASZÁMLA:

Bruttó összeg 549.542 Ft, ebből teljesítve 0 Ft, árfolyam nyereség 0 Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Társasági adó	27

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Cégautó adó telj.	33
Alkalmi m.váll.adó telj.	45
Jövedelem elsz. szla	1.184
Ö s s z e s e n :	1.289

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A saját tőke pótlására a vezetés a szükséges intézkedéseket megtette.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Ért.tárgyi eszköz	727
148/2007 (xii.8) fvm rendelet	345
Egyéb	79
Ö s s z e s e n :	1.151

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Állattartás anyagköltsége	14.386
Víz, villany, üzemanyag	4.053
Fogyóeszközök	559
Gépkocsialkatrész, olaj	528
Munkaruha, védőruha	55
Tisztítószer, irodaszer, egyéb	702
Ö s s z e s e n :	20.283

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Fuvarkölttség	2.091
Karbantartási költség	1.705
Állategészségügyi szolg.	2.037
Növénytermesztéshez kapcsolódó szolg.	2.148
Bivalytrágya ártalmatlanítás	560
Állattenyésztés/egyéb mg-i szolg.	4.554
Egyéb mezőgazd.-i szolg.	96
Munka és tűz, körny.véd.szolg.	936
IOktatás, utazás, adminisztráció, irányítás	1.433
Minden egyéb	925
Ö s s z e s e n :	16.485

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	26
Biztosítás	486
Bankkölttség	717
Ö s s z e s e n :	1.229

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	19.591
Személyi jellegű kifizetések	1.737
Bérfelrakások	3.739
Ö s s z e s e n :	25.067

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	4	2

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Ért.t.eszk könyvszer.ért.	2.360
Tárgyi e.terv.felüli écs.	422
Önkormányzati és egyéb adók	1.564
Minden egyéb	320
Ö s s z e s e n :	4.666

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fizetendő kamatok	1.337
Fizetendő kamat/nta	9.777
Árfolyamkülönbözések	9.272
Ö s s z e s e n :	20.386

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya $A/(A+B+C)*100$: előző évben 84,96% volt, tárgyévben 74,21%.

A forgóeszközök aránya $B/(A+B+C)*100$: előző évben 15,02% volt, tárgyévben 25,76%.

Az eladósodottság aránya $F/(A+B+C)*100$: tárgyévben 154,51%, előző évben 131,40% volt.

A nettó eladósodottság $(F-BII)/D$: tárgyévben -2,76, előző évben -3,95 volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége $(D+FI+FII)/A*100$: 83,34%, míg a saját tőkével fedezett $D/A*100$: -73,47%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 66,47% és -36,95% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya $D/DI*100$: -131,72%, előző évben -70,38% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke B/FIII : tárgyévben 0,68, előző évben 0,35 volt.

A likviditási gyorsráta értéke B-BI/FIII : tárgyévben 0,13, míg előző évben 0,19 volt.

A teljes likviditási mutató értéke (B+C+)/(FIII+G) : tárgyévben 0,68, előző évben 0,35.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,61 részarányt képvisel. (BII.1/FIII.4) Ez az előző évben 1,80 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték (Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-ÉCS) : -5717 e Ft volt, ami az előző évnek 26,53%-a. Az anyagmentes termelési érték (Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.) : 5030 e Ft volt, ami az előző évnek -49,45%-a.

Az összes tőke jövedelmezősége -24,53% volt.
(Adózott eredm.+Fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.)/
(D+FI+FII+FIII1+FIII2-DVI)*100

A saját tőke jövedelmezősége 155,66% volt.
(Adózott eredm./
(((DI+DIII+DIV+DV+DVII)nyitó+(DI+DIII+DIV+DV+DVII)záró)/2) *100