

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2013 ÉVRE

Név: **Kvartelyhaz Kft**
Cégjegyzék száma: **20-09-068553**
Statisztikai számjel: **14335350-9002-113-20**

1./ Alapítás, átalakulás

1.1. A vállalkozás alapítása

Alapítás dátuma: **2008.05.22.**

Működési forma: **Kft**

Alapítási vagyoni érték: **500000.00 eFt**

Székhely: **8900 Zalaegerszeg Széchenyi tér 3-5.**

Cégjegyzék száma: **20-09-068553**

Statisztikai számjel: **14335350-9002-113-20**

Adószám: **14335350220**

Jegyzett tőke: **500 eFt**

Saját tőke: **7374 eFt**

Mérlegfőösszeg: **18435 eFt**

Nettó árbevétel: **44070 eFt**

Üzemi üzleti tevékenység eredménye: **732 eFt**

Mérleg szerinti eredmény: **339 eFt**

Az üzleti évben a vállalkozás tulajdonosi és tőke összetételében **NEM** volt változás.

A vállalkozás egyéb vállalkozásokban birtokolt részesedése: **NINCS**

1.2. A beszámoló nyilvánossága, formája, tartalma a könyvvezetés módja

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a vállalkozás alkalmazottai, munkavállalói és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

a. Beszámolási forma : **Egyszerűsített éves beszámoló**

b. Mérleg formája : **"A" változat**

c. Eredménykimutatás formája : **"A" változat (összköltséges eljárással)**

d. Könyvvezetés módja : **Kettős könyvviteli rendszer**

e. Költségelszámolás választott módszere : **Elsődlegesen az "5"-ös számlaosztályban**

f. Beszámoló készítés rendje: **Tárgyévét követő március 31-ig**

A Társaság összköltség eljárással állapítja meg az üzemi tevékenység eredményét, ennek megfelelően elsődlegesen „A” típusú összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatást készít.

1.3. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a Számviteli törvény és a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A számviteli politika egyszerűsített táblázatos kivonata

Jellemző	Előző év	Tárgyév	Változás
Könyvvizetés pénzneme	HUF	HUF	0
Könyvvizsgálat	igen	igen	0
Eltérő üzleti év	nem	nem	0
Készletértékelés	Besz. átlagáras	Besz. átlagáras	0
Devizás értékelés	MNB	MNB	0
Értékcsökkenési leírás	lineáris	lineáris	0

1.4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

A vagyoni helyzetet az 1.sz. mellékletben bemutatott táblázat adatai jellemzik

1.5. Piaci pozíciók

Az 5 legnagyobb vevő:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város.....	6227352 HUF
2. Manna Kulturális Egyesület.....	4804851 HUF
3. Zala Volán Zrt.....	3175000 HUF
4. Észak-Zalai Vízmű Zrt.....	2858705 HUF
5. Zala Megyei Kormányhivatal.....	2520350 HUF

2./ Eszközök értékelése

A. Befektetett eszközök értékelése

- **Immateriális javak** : Az immateriális javak bekerülési értékét az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, visszairással növelt nettó értékkel kell a mérlegbe venni.
- **Tárgyi eszközök** : A tárgyi eszközöket a mérlegbe nettó értéken / (a bekerülése, beszerzési, előállítási) értékek az elszámolt értékcsökkenés és visszairás különbözeteként / a beruházásokra adott előlegeket a levonható forgalmi adóval csökkentett az átutalt összegben kell szerepeltetni.
- **Befektetett pénzügyi eszközök** : A tulajdoni viszonyt megtestesítő részesedések értékénél a vásárolt és jegyzett részvények, üzletrészek, törzsbetétek, valamint a betétek vételi értékét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszairással. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékénél a kötvények vételi értékét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszairással. A hosszú lejáratú bankbetétek értékénél az egyéven túl lejáratú pénz követelés összegét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszairással.

B. Forgóeszközök értékelése.

- **Vásárolt készletek** : A vásárolt készleteket a mérlegben átlagos beszerzési áron kell kimutatni.
- **Követelések**: A követeléseket a mérlegben az elismert, elfogadott ÁFÁ=t is tartalmazó összegben kell szerepeltetni. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségeket értékvesztés elszámolásával, a visszairást is figyelembe véve kell a mérlegbe beállítani. A külföldi pénzürtékre szóló követelést az elfogadott, elismert devizaösszegnek a számlavezető bank által közzétett deviza vételi árfolyamon átszámított FT értékben kell a mérlegbe szerepeltetni, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és visszairást.
- **Pénzeszközök**: A forintban levő pénzeszközök a dec 31. záróegyenleggel (Bank,Pénztár). Valuta és devizekészleteket az üzleti év mérlegfordulónapján a SZT 60. §. 2. bek. szerint átszámított forintértékkel kell a mérlegben kimutatni.

3./ Források értékelése

A./ Saját tőke

- A jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzett tőke, a társasági szerződésben meghatározott összeggel szerepel a nyilvántartásban.
- A tőketartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- Az eredménytartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- A lekötött tartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- Az értékelési tartalék a piaci értékelés alapján meghatározott értékhelyesbítések összegével szerepel a mérlegben
- A mérleg szerinti eredmény könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.

B./ Kötelezettségek:

Csak elismert elfogadott kötelezettségeket kell kimutatni.

4./ Amortizációs politika

- **Elszámolás rendje** : Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenése évente kerül elszámolásra az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés az átadás, a selejtezés időpontjáig, de legfeljebb az üzembe helyezéskor megállapított maradványértékig.
- **Maradványérték meghatározása**: A maradványérték a rendeltetészerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében az eszköz meghatározott hasznos élettartam végén realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.
- **Terv szerinti értékcsökkenés**: A társaság a terv szerinti amortizációját bruttó érték alapján lineáris módszerrel számolja el a következők szerint:
 - a. Az immateriális javak értékcsökkenését időarányosan írja le.
 - b. A tárgyi eszközök terv szerinti amortizációjának elszámolásánál is az időarányos lineáris leírást alkalmazza. Az amortizációt eszköz fajtánként az elhasználódás mértékének figyelembe vételével számolja.
- **Terven felüli értékcsökkenés**: Akkor kerül elszámolásra ha :
 - a. A tárgyi eszköz értéke tartósan magasabb mint a piaci értéke.
 - b. A tevékenység változása miatt feleslegessé válik.
 - c. Megrongálódott, illetve rendeltetészerűen nem használható.

5./ Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

Értékvesztést kell elszámolni:

- 1 a gazdasági társaságban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél,
- 2 a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál,
- 3 a mérlegfordulónapon fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- 4 a vásárolt és saját termelésű készleteknél, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

6./ Lényegesnek, jelentősnek minősülő tételek

Jelentős összegű hibának kell tekinteni a mérleg főösszeg 2 % =át, vagy 30 millió forintot

Jelentős összegűnek kell tekinteni

- a. értékvesztés 10 % felett
- b. terven felüli ÉCS. ami meghaladja az évi terv szerinti ÉCS. 50 %=át.
- c. Követelést ami meghaladja az évi árbevétel 5 % =át, vagy az adóssal folytatott forgalom 20 %=át

Tartósnek kell tekinteni minden 1 évnél hosszabban tartó változást.

Jelentősnek kell tekinteni minden rendkívüli bevételt és ráfordítást, ami meghaladja az előző 3 év szokásos vállalkozói eredményének 2 % =át.

7./ Árfolyamkülönbözetek elszámolásának a rendje

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket érintő tranzakciók elszámolásánál a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó = számlavezető bank által közölt = devizavételi árfolyamon átszámított forintértéket kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni. A folyamatos könyvelésben az árfolyam különbszet tételenként kerül elszámolásra a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ill. egyéb bevételei között. A külföldi pénzürtékre szóló tételek mérleg fordulónapi értékelését a számlavezető bank devizavételi árfolyamán kell elvégezni. A fordulónapon érvényes választott árfolyamon történő értékelés és a könyv szerinti érték különbszete összevontan jelenik meg az eredményszámlán. Ha a külföldi pénzürtékre szóló mérlegtételek üzleti év végi értékelésének összevont árfolyam különbszete jelentős, az átértékelést végre kell hajtani. Jelentősnek minősül a deviza - és valutakészletek, külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek, befektetett pénzügyi eszközök és értékpapírok év végi értékelésénél, ha a könyv szerinti érték a számlavezető bank devizavételi árfolyamán számított érték különbszete összevontan meghaladja a könyv szerinti érték 5 %=át.

8./ Céltartalékképzés

Céltartalékot kell képezni

- a jogszabályban meghatározott várható kötelezettség,
- a korengedményes nyugdíjazás várható kötelezettsége,
- a végkielégítés miatti várható kötelezettség,
- környezetvédelmi kötelezettség,
- függő kötelezettségek,
- a biztos jövőbeni kötelezettség.

A várható garanciális kötelezettségekre a tárgyévi nettó árbevétel, és az adott évben termékcsoportonként felmerülő minőségi reklamációkra, garanciális költségek arányában kell céltartalékot képezni.

9./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- Tulajdonosi kölcsön: *Nincs*
- Zálogjoggal biztosított kötelezettség: *Nincs*
- Veszélyes hulladék: *Nincs*
- Képzett céltartalék: *0 eFt*
- Készletek értékvesztése: *Nem volt*
- Aktív időbeli elhatárolások: *300 eFt*
- Passzív időbeli elhatárolások: *1905 eFt*
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: *2948 eFt*
- Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: *0 eFt*
- Lekötött tartalék: *0 eFt*

9.1 SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl	eFt	m.oszl	eFt	%
<i>Saját tőke :</i>	7035	100.00	7374	100.00	339	4.82
<i>Jegyzett tőke :</i>	500	7.11	500	6.78	0	0.00
<i>Eredménytartalék :</i>	865	12.30	6535	88.62	5670	655.49
<i>Lekötött tartalék :</i>	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<i>Mérleg szerinti eredmény :</i>	5670	80.60	339	4.60	-5331	-94.02
<i>Tőketartalék :</i>	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<i>Értékesítési tartalék :</i>	0	0.00	0	0.00	0	0.00

9.2. Mérlegen kívüli tételek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

9.3.Mérlegen értékkel nem szereplő jelentős értékű vagyon tárgyak

Társaságunk nem rendelkezik a mérlegben nem szereplő, jelentősebb értékű, nyilván nem tartott vagyon tárggyal.

10./ Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- Exportértékesítés nettó árbevétele: *0 eFt*
- Bevételek kapcsolt vállalkozásból: *6.227e Ft*
- Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei: *Nem volt*
- Kapott osztalék: *0 eFt*
- Devizaárfolyam különbözet hatása: *eFt*
- Átlagos statisztikai állományi létszám: *3 fő*
- Bérköltség: *2538 eFt*
- Szem. Jellegű kifizetések: *64 eFt*

11./ Adófizetési kötelezettség levezetése (3 sz melléklet)

Társasági adó megállapításánál módosító tételek: (02903,04,05 Táblák tételeivel.)

12./ Tárgyi eszközök állományváltozása (2 sz melléklet)

13./ Tájékoztató rész

- Könyvelést végzi: : ***Szabó József***
Adószáma: **8339592882**

- Könyvvizsgáló: : ***Koczkáné Imre Terézia***
Tel,Fax: , ***FAX*** ,
Email:
E-mail:

Zalaegerszeg, 2014.04.10.

Tompa Gábor
ügyvezető igazgató

Vagyon, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet, likviditás**TŐKEÁTTÉTELI MUTATÓK**

Megnevezés	Me	2012.12.31	2013.12.31	index%
Saját tőke :	eFt	7035	7374	104.82
Források összesen :	eFt	11536	18435	159.80
Saját tőke aránya a forrásokon belül:	%	60.98	40.00	65.59
Kötelezettségek :	eFt	2800	9156	327.00
Saját tőke :	eFt	7035	7374	104.82
Eladósodottsági együttható :	%	39.80	124.17	311.97
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	2419	0.00
Kötelezettségek :	eFt	2800	9156	327.00
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	26.42	0.00
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	0	2419	0.00
Hosszú lej.köt.+Saját tőke:	eFt	7035	9793	139.20
Kötelezettségek összetétele :	%	0.00	24.70	0.00

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Megnevezés	Me	Változás			
		2012.12.31	2013.12.31	eFt	%
Pénzeszközök :	eFt	3566	1651	-1915	46.30
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	2800	6737	3937	240.61
Likviditás I. (Gyors mutató):	%	127.36	24.51	-	19.24
Pénzeszközök + követelések :	eFt	6015	10062	4047	167.28
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	2800	6737	3937	240.61
Likviditás II.:	%	214.82	149.35	-	69.52
Pénzeszk.+követelések+készletek:	eFt	6015	10062	4047	167.28
Rövid lejár.kötelezettségek. :	eFt	2800	6737	3937	240.61
Likviditás III.:	%	214.82	149.35	-	69.52

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	Me	Változás			
		2012.12.31	2013.12.31	eFt	%
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	6381	732	-5649	11.47
Nettó árbevétel :	eFt	45451	44070	-1381	96.96
Árbevételarányos jövedelmezőség:	%	14.04	1.66	-	11.83
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	6381	732	-5649	11.47
Eszközök összesen :	eFt	11536	18435	6899	159.80
Eszközarányos jövedelmezőség :	%	55.31	3.97	-	7.18
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	6381	732	-5649	11.47
Saját tőke :	eFt	7035	7374	339	104.82
Vagyonarányos jövedelmezőség :	%	90.70	9.93	-	10.94
Nettó árbevétel :	eFt	45451	44070	-1381	96.96
Eszközök összesen :	eFt	11536	18435	6899	159.80
Eszközök megtérülési mutatója :	%	393.99	239.06	-	60.68

2.sz melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA (Ft)

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	beruházások összesen	Tárgyi esz. összesen
Nyitó bruttó érték:	279000	5359506	4770313	0	10408819
Növekedés összesen:	220000	0	4618880	0	4838880
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	499000	5359506	9389193	0	15247699
Nyitó értékcsökkenés:	0	0	0	0	0
Növekedés:	0	0	0	0	0
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	0	0	0	0	0
Nyitó nettó érték:	279000	5359506	4770313	0	10408819
Záró nettó érték:	499000	5359506	9389193	0	15247699

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Üzleti vagy cégérték	Vagyon érték. jog	Szellemi termékek	Kísérlet. f. alap. átsz.	Immat. jav. összesen
Nyitó bruttó érték:	0	0	22640	0	22640
Növekedés összesen:	0	0	213543	0	213543
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	0	0	236183	0	236183
Nyitó értékcsökkenés:	0	0	0	0	0
Növekedés:	0	0	0	0	0
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	0	0	0	0	0
Nyitó nettó érték:	0	0	22640	0	22640
Záró nettó érték:	0	0	236183	0	236183

Adófizetési kötelezettség levezetése

Sor	Megnevezés	Érték
01	Adózás előtti eredmény	539
02	Célszervezet illetve iskolaszövetkezet osztaléka	0
03	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	2499
/-----/		
01	Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt	0
02	Céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételt	0
03	Környezetvédelmi költségek fedezetére képzett céltartalék	0
04	A terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összeg	0
05	Az ADÓTÖRVÉNY szerint figyelembe vett ÉRTÉKCSÖKKENÉS össz	2499
07	A fejl. tartalék adóév utolsó napján lekött tatalékkén	0
29	Helyi iparüzési adó 50 % -a ha nincs köztartozás	0
30	Mikrovállalkozásnál az átlagos állományi létszámnövekedés	0
31	Adomány, tartós adomány összege	0
32	Alap kis, és középvállalkozások új eszköz beruházási össz	0
42	Csökkentő jogcímek összesen	1979
/-----/		
04	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	3379
/-----/		
01	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, céltartalék	0
02	Számviteli Tv. szerinti terv szerinti Értékcsökkenési le	2499
03	A nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek,	0
04	Jogerős határozatban megállapított bírság.	0
05	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege.	0
06	A behajthatatlan követelés adóévben leírt összege	0
10	Az adóévben ráfordításként elszámolt visszafizetés nélkü	0
12	Az adóellenőrzés önellenőrzés során megáll. ráford. els	0
14	ATAO tv 7§(1)bek.z) pontjaTartós adomány többletkedvezm	0
17	Létszámcsökkenés minimálbér 120 % -a alapján érvényesít	0
31	Egyéb növelő jogcímek	880
32	Növelő jogcímek összesen	3379
/-----/		
05	Külföldről származó jövedelem után kifizetett adó	0
06	Külföldről származó jövedelem	0
061	Számolt adóalap	1419
063	Összes bevétel (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	99757
064	Bevételt csökk. tételek (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	0
065	Bevételt növelő tételek (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	0
066	Korrigált összes bevétel (Adóalap ennek a 2 %-a)	99757
067	Nyereségminimum (Adóalap)	1995
07	Adóalap (+-1 vagy +-2)-3+4+5-6	1995
08	Külföldi vállalkozó adóalapja (+-1-3+4+5-6)	0
09	Közhasznú szervezet egyház adóalapja	0
10	Társasági adó	200
11	Adómentesség	0
12	Adókedvezmények (29/05 lap 15 sorából)	0
13	Visszatartott adó	0
14	Adott évi adókötelezettség	200
15	Előző évek visszamenőleges adókötelezettsége	0
16	Visszafizetendő adókedvezmény	0
17	Társasági különadó kötelezettség	-
18	Adófizetési kötelezettség összesen	200