

Agrárház-Profit Kft

4027 DEBRECEN, Tarján utca 90.

Adószám: 13494450-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-011584

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

DEBRECEN, 2014. 05. 21.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. Általános kiegészítés

1. A vállalkozás bemutatása

A társaságot 2005. 04. 26-án két belföldi magánszemély alapította 500 e Ft jegyzett tőkével.

A cég főtevékenysége: üzletviteli tanácsadás

Társaság tagjai, tulajdonosai:	Lakcím:	Jegyzett tőke:
Márton Tamás	4032 Debrecen Tarján utca 90.	300 ezer Ft
Mártonné Demjén Éva Angéla	4032 Debrecen Tarján utca 90.	200 ezer Ft
A társaság ügyvezetői:		
Márton Tamás	4032 Debrecen Tarján utca 90.	
Mártonné Demjén Éva Angéla	4032 Debrecen Tarján utca 90.	

Mérlegkészítés ideje: 2014. 05. 21..

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte, a könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért Simonné Szabó Valéria (4032 Debrecen, Nyulas u. 4.; anyja neve: Csorba Ilona; született: Miskolc, 1965. április 8.; PM regisztrációs száma: 117090) mérlegképes könyvelő és adótanácsadó a felelős.

2. A számviteli politika fő vonásai

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

A 2000. évi C. Számviteli törvény előírásainak megfelelően Társaságunk kettős könyveléssel tesz eleget könyvvézetési kötelezettségének. A számviteli törvény 9. paragrafusa alapján Egyszerűsített éves beszámolót készítünk.

Az üzemi tevékenység eredményének meghatározása a Sz. tv. 71. paragrafusa szerint „A” típusú összköltség eljárással készül. Mérlegét „A” változatban készíti.

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 társaság a 6-7 számlaosztályokat nem használja.

A rendkívüli bevételek és kiadások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel, vagy értékük, összegük miatt nem minősülnek szokásosnak. A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell rendkívüli ráfordítások, illetve rendkívüli bevételek közé átvezetni.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi állományváltozását, a halmozott értékcsökkenést, illetve a tárgyévben elszámolt értékcsökkenést a mellékelt befektetési tükör tartalmazza.

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

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök a használatbevételükkel egyidejűleg értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerülnek.

A könyvelőiroda az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, melyet legkésőbb a mérleg fordulónapján az üzletvezetővel egyeztet.

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, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális javak, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális javak, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértékeket elért immateriális javakál, tárgyi eszközöknél.

Analitikus nyilvántartást vezet a könyvelőiroda a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról, melyet az üzletvezetővel folyamatosan egyeztet. 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.

Mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Tárgyi eszközök között környezetvédelmet szolgáló eszközök nincsenek.

A vállalkozásnak befektetett pénzügyi eszköze illetve a forgóeszközök között kimutatott értékpapírja nincsen, így annak értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés sincs.

A vállalkozás tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

- Osztalékfizetési kötelezettség:	1474 ezer Ft
- NAV:	1 ezer Ft
- <u>Alapítókkal szembeni kötelezettség:</u>	<u>25 ezer Ft</u>
	1 500 ezer Ft

Követelések:

- Osztalék előleg:	1000 ezer Ft
- NAV:	308 ezer Ft
- <u>Önkormányzattal szembeni követelés:</u>	<u>40 ezer Ft</u>
	1 348 ezer Ft

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

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság semmilyen támogatást nem kapott.

Kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Anyagjellegű ráfordítások-

- Egyéb szolgáltatás	37 ezer Ft
- Anyag költség	4 ezer Ft
- Igénybevett szolgáltatás	9 ezer Ft
	<hr/>
	50 ezer Ft

IV. Tájékoztató adatok

A társaság az adóévben bér nem fizetett ki.

A társasági adóévben kapott támogatás nem volt.

2013. évre 1.000.ezer Ft osztalék előírása történt.

Vagyoni helyzet mutatói**a.) Eszközök összetételének alakulása**

$$\text{befektetett eszközök aránya} = \frac{\text{befektetett eszközök}}{\text{összes eszközérték}} \times 100 = \frac{138}{2868} \times 100 = 4,81 \%$$

$$\text{forgóeszközök aránya} = \frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszközérték}} \times 100 = \frac{2730}{2868} \times 100 = 95,19 \%$$

b.) Források összetételének alakulása

$$\text{saját tőke aránya} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{források összesen}} \times 100 = \frac{1368}{2868} \times 100 = 47,70 \%$$

c.) Tőkeellátottsági mutató

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg}} \times 100 = \frac{1368}{2868} \times 100 = 47,70 \%$$

2.sz. melléklet**Pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók****a.) Likviditási mutató**

$$\frac{\text{pénzeszközök} + \text{követelések} + \text{készletek}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{1382 + 1348 + 0}{1500} \times 100 = 182 \%$$

b.) Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{ért. nettó árbevétele} + \text{egyéb bev.} + \text{pü. műveletek bevétele} + \text{rendkívüli bev.}} \times 100 =$$

$$\frac{2226}{2370 + 1 + 0} \times 100 = 93,88 \%$$

c.) Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{mérlegfőösszeg}} \times 100 = \frac{2226}{2868} \times 100 = 77,62 \%$$

d.) Tőkearányos jövedelmezőségi mutató

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100 = \frac{2226}{1368} \times 100 = 162,72 \%$$

Taggyűlési jegyzőkönyv

Jegyzőkönyv az AGRÁRHÁZ-PROFIT KFT 2013. évi beszámolójának elfogadásáról

A jegyzőkönyv készült: az AGRÁRHÁZ-PROFIT KFT székhelyén, Debrecen Tarján utca 90. alatt.

Jelen vannak: Mártonné Demjén Éva és Márton Tamás tulajdonosok, akik a következő határozatot hozzák:

2014/1. taggyűlési határozat

A 2013.évi egyszerűsített éves beszámolót a mai napon elfogadjuk.

A mérleg főösszeg: 2.868 ezer Ft

Adózott eredmény: - 2.226 ezer Ft

A KFT 1.000 ezer Ft osztalék fizetéséről döntött.

A kifizetés nem veszélyezteti a KFT pénzügyi helyzetét.

Debrecen, 2014.05.21.

Mártonné Demjén Éva

Márton Tamás

13494450-2-09
Statistikai számjel

09-09-011584
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	138	0	138
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	138		138
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	711	0	2730
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	707		1348
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4		1382
10	C. Aktív időbeli elhatárolások			
11	Eszközök összesen	849	0	2868

Keltezés: 2014. május 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

13494450-2-09

Statisztikai számjel

09-09-011584

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	365	0	1368
13	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-61		-135
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-74		1003
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	484	0	1500
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	484		1500
25	G. Passzív időbeli elhatárolások			
26	Források összesen	849	0	2868

Keltezés: 2014. május 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

13494450-2-09
Statisztikai számjel

09-09-011584
Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele			2370
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek			1
4	IV. Anyagi jellegű ráfordítások	33		50
5	V. Személyi jellegű ráfordítások			
6	VI. Értékcsökkenési leírás	39		
7	VII. Egyéb ráfordítások	2		49
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-74	0	2272
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			46
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	-46
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-74	0	2226
13	X. Rendkívüli bevételek			
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-74	0	2226
17	XII. Adófizetési kötelezettség			223
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-74	0	2003
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-74		1003

Keltezés: 2014. május 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.