

# KAPUKOM KOMMUNÁLIS, KOMMUNIKÁCIÓS ÉS IPARI PARK KFT

9330 KAPUVÁR FŐ tér 2.

Adószám: 11825845-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-008156

KSH: 11825845-7011-113-08

## EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2011.12.31

M É R L E G 'A' 2011.

Időszak: 11.01.01 - 11.12.31  
szerint

ESZKÖZÖK	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
A. Befektetett eszközök	35,692		52,958
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	35,692		52,958
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	6,312		9,843
I. Készletek			
II. Követelések	319		2,275
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	5,993		7,568
C. Aktív időbeli elhatárolások	4,549		8,675
Eszközök összesen	46,553		71,476

MÉRLEG 'A' 2011.

Időszak: 11.01.01 - 11.12.31  
szerint

FORRÁSOK	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
D. Saját tőke	-1,298		13,645
I. Jegyzett tőke	3,000		3,000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			23,000
IV. Eredménytartalék	-6,811		-11,462
V. Lekötött tartalék	4,300		4,300
VI. Értékelési tartalék			
VII. Mérleg szerinti eredmény	-1,787		-10,193
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	2,191		11,456
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2,191		11,456
G. Passzív időbeli elhatárolások	45,660		46,375
Források összesen	46,553		71,476

KAPOVÁR, 2012.04.05

**EREDMÉNYKIMUTATÁS 2011**

**Összköltség "A"**

**KAPUKOM KOMMUNÁLIS, KOMMUNIKÁCIÓS ÉS IPARI PARK KFT**

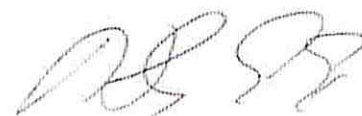
Cégjegyzék: 08-09-008156

Időszak: 2011.01.01 - 2011.12.31

KSH - szám: 11825845701111308

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9.517		72.324
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	774		3.274
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7.834		51.871
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4.687		28.295
VI. Értékcseréknettsége	2.789		4.399
VII. Egyéb ráfordítások	358		2.519
B. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-5.387		-12.476
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1.322		61
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1.322		61
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)	-4.065		-12.415
X. Rendkívüli bevételek	2.318		2.378
XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	2.318		2.378
E. Adózás előtti eredmény (+C+D)	-1.747		-10.037
XII. Adófizetési kötelezettség	40		156
E. Adóutáni eredmény (+E-XII)	-1.787		-10.193
G. Műleg szerinti eredmény (+F+22-23)	-1.787		-10.193

KAPUVÁR, 2012.03.14.



.....  
cégszerű aláírás

# KAPUKOM KOMMUNÁLIS, KOMMUNIKÁCIÓS ÉS IPARI PARK KFT

9330 KAPUVÁR FŐ tér 2.

Adószám: 11825845-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-008156

KSH: 11825845-7011-113-08

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2011. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

KAPUVÁR, 2012.03.14.



---

## Általános rész

A KAPUKOM KOMMUNÁLIS, KOMMUNIKÁCIÓS ÉS IPARI PARK KFT tevékenységét 1999-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 4110 Épületépítési projekt szervezése

6810 Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása

7010 Üzletvezetés.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 8000 ezer Ft.

Székhelye: 9330 Kapuvár Fő tér.2.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Németh László	9330.Kapuvár Cseresznye sor. 45.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Nyikos Gyuláné Könyvelő KFT 9330.Kapuvár Keleti sor.28.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Nyikos Gyuláné

Regisztrációs száma: 149720

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Bódi Ernőné (9400 Sopron Kisfaludy utca 4.)

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2012.02.29.

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

## Számviteli politika

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 rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékesítési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékesítés 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 értékesítés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékesítési leírása:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékesítési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékesítési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékesítési 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 értékesítés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékesítést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, 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 értékesítést 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, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékesítés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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 hiba értelmezése:

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-esökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekszik vagy eszik) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételt közzé kell tenni.

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

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

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

## Tájékoztató rész

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Béreköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Fizikai	4	559	0
Szellemi	6	21274	1168
Összesen	10	21833	1168

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Letiltás hérből	15
Tao elszám.össz.	142
Szja elszámolások	345
Eba elszámolási szla	234
Nyba elszámolási szla	755
Startkártyás járulék elsz	5
Ipa kvár ipari park	1211
Ipa balatonakali	5
Jövedelemelszámolási szla	1566
Szakkepzési hozzájárulás	77
Hidasháti mg.rt kamat	243
Összesen	4598

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Egyéb követelések	507
42 net radio autom.kft	113
Eho elszám.szla	27
Afa	491
Összesen	1138

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Lekötött tartalék pótbefizetés	4300
Összesen	4300

### Vevők, szállítók

Vevői követelések

Vevő követelések:1.137.000.-

Szállítói kötelezettségek

Szállító tartozások:5.938.000.-

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Büntetés bev.	3209
Dolgozói telefon térítés	57
Kerekiteszi különbozet	8
Összesen	3274

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás raktározás	3
Bérleti díj	20564
Liszensz haszn.díj	90

Karbantartási költségek	1
Reklam hirdetés	740
Oktatás és továbbképzés	246
Szálloda,kiküld.díjak	2610
Könyvvitel, ügyviteli szo	1483
Postaköltség	186
Telefon,internet	590
Szakkönyv,folyóirat	4
Kamarai,érdekképviseleti	19
Egyéb szolgáltatási díjak	21771
Összesen	48307

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Adóalap növelő bírság, ké	3
Bírs. kés. kamatok nem ad	34
Iparüzési adó	1396
Kerekítési különbözet	110
Egyéb ráfordítások	976
Összesen	2519

## Mutatószámok

### Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 76,67% volt, tárgyévben 74,09%.

A forgóeszközök aránya előző évben 23,33% volt, tárgyévben 25,91%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben -2,79% volt, tárgyévben 19,09%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 7062 ezer Ft, előző évben 8670 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 51,76%, előző évben -667,95% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 25,77%, míg a saját tőkével fedezett 25,77%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre -3,64% és -3,64% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 170,56%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

**Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,66, míg előző évben 2,74 volt.

A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

Likviditási II mutató A likviditás (II) mutató értéke tárgyévben 0,86 , az előző évben pedig 2,88 volt.

A vevők átlagosan 3,67 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 22,07 nap alatt fizeti ki.

**A jövedelmezőség mutatói**

A nettó termelési érték 16054 ezer Ft volt, ami az előző évinek -1451,54%-a.

Az anyagmentes termelési érték 20453 ezer Ft volt, ami az előző évinek 1215,27%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,63.

A tőke a tárgyévben 11,72-szer térült meg.

Az összes tőke nem működött jövedelmezően, mivel a szokásos vállalkozási eredmény nem nagyobb a fizetett kamatoknál.

Mivel nincs pozitív szokásos vállalkozási eredmény, így a saját tőkének nem volt jövedelmezősége.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzjövdelem értéke -5794 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 1002 ezer Ft volt.

Az árbevételarányos pénzjövdelem a tárgyévben -8,01%, az előző évben 10,53% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben -42,46%, az előző évben -77,20% volt.



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A(z) KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Kft tulajdonosainak

#### Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Kft (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2011 évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. 12. 31. fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 71476 eFt, a vállalkozási mérleg szerinti eredmény - 10193 eFt (vesztés) és az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

#### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítéséért, és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart alhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

#### A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem (a mi felelősségünk) az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam(tuk) végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek(jünk) az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem(ük) meg és hajtsam(tuk) végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek(ünk) arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságát vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelésségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

Meggyőződésem(ünk), hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem(ünk) megadásához.

#### Vélemény

A könyvvizsgálat során a(z) KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Kft egyszerűsített éves beszámolóját, annak részait és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a(z) KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Kft 2011. 12. 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Sopron, 2012. március 13.

Bódi Ernőné egyéni vállalkozó  
könyvvizsgáló cégeként  
MKVK Nyilvántartási szám: 003260

Bódi Ernőné e.v.  
könyvvizsgáló  
MKVK 004313  
Adószám: 47048968-3-28

Bódi Ernőné  
kamatlan tag könyvvizsgáló  
MKVK 004313