

Statisztikai számjele: **11825845-4110-113-08**

Cégjegyzék száma: **08-09-020167**

Cég adószáma: **11825845-2-08**

Vállalkozás megnevezése: **KAPUKOM Kft.**

Vállalkozás címe: **Magyarország 9330 Kapuvár Fő tér 2**

## **Kiegészítő melléklet**

**a 2012. évi beszámolóhoz**

Kapuvár, 2013. május 17.

.....

P.H.

## Általános rész

A társaság teljes cégneve: **KAPUKOM Kft.**  
Rövidített cégneve: **KAPUKOM Kft.**  
Székhelye: **Magyarország 9330 Kapuvár Fő tér 2**  
Belföldi telephelyek:

Helység	Irsz.	Cím
Balatonakali	8243	Üdülő sor 4
Kapuvár	9330	Hidaszi utca 2
Kapuvár	9330	Ipartelepi út 32

Külföldi telephelyek:  
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **1999.04.12**  
Adószáma: **11825845-2-08**  
Statisztikai számjele: **11825845-4110-113-08**  
Cégjegyzék száma: **08-09-020167**

A társaság jegyzett tőkéje: **8,000 eFt**

### TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Kapuvár Városi Önkormányzat	8000	100 %

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott. A tag sem nyújtott kölcsönt a társaság részére.

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve illet nem vett igénybe.

Aláíró ügyvezető	Lakcím
Németh László	9330 Kapuvár, Cseresznye sor 45.

A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 4110 Épületépítési projekt szervezése

Egyéb tevékenységek:

Pakolóhelyek üzemeltetése, zöldterület kezelés, üdülési szálláshely szolgáltatás, egyéb szálláshely szolgáltatás, vendéglátás, húсарu kiskereskedelem, piac üzemeltetés, rádió üzemeltetés, marketing, reklám tevékenység, karbantartási szolgáltatás, számviteli szolgáltatás

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

A társaság tevékenységi körébe tárgyévben került be a húsáru kiskereskedelem és a számviteli szolgáltatás.

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést. Kapcsolt vállalkozásként gazdasági kapcsolatban Kapuvár Város Önkormányzatával állt.

### **Számvitel politika:**

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: Varga Zoltánné

Regisztráció száma: 128751

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Bódi Ernőné

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: MKVK 004313

Jelen beszámoló a **KAPUKOM Kft. 2012.01.01-től 2012.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2012.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: **2012.04.30**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **9330 Kapuvár Fő tér 2**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan: „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan: „A” típusú összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2012.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

Devizás tételek és külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek nem voltak.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre nem képzett.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest a jogszabályi előírások figyelembe vételével változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2012 és a 2011 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

## **Elemzések:**

### **Mérleg**

#### **Eszközök**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Bruttó érték (eFt)

	Nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapes.vagyoni ért.jogok	67683	18500			86183
Műszaki berendezések,gépek,járművek	5164	375			5539
Egyéb berendezések,felszerelések,járművek	3244	906			4150
Tárgyi eszközök összesen	76091	19781			95872

#### **Értékcsökkenés (eFt)**

	Nyitó	növekedés	átsorolás	csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapes.vagyoni ért.jogok	20153	2932			23085
Műszaki berendezések,gépek,járművek	1337	1317			2654
Egyéb berendezések,felszerelések,járművek	1645	1456			3101
Tárgyi eszközök összesen	23135	5705			28840

A vállalkozásnak hátrасorolt eszköze nincs.

A készletek az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Áruk	0	600
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>0</b>	<b>600</b>

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	107	780
Bankbetétek	7,461	6,198
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>7,568</b>	<b>6,978</b>

Az egyéb követelések soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Különféle egyéb követelés	381
Egészségügyi hozzájárulás túlfizetése	18
Szállítói túlfizetés	45
<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>444</b>

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	2,548

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő értékvesztések	58

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 8,162 eFt.

## Források

Saját tőke alakulása 2012. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	8,000	8,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Tőketartalék	23,000	23,000
Eredménytartalék	-11,463	-21,656
Lekötött tartalék	4,300	4,300
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-10,193	-4,256
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>13,644</b>	<b>9,388</b>

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 4,300 eFt, tárgyévben: 4,300 eFt.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	18300
Társasági adó	142	103
Személyi jövedelem adó	345	450
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	1566	1,955
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	755	932
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	234	246
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	9
Start kártyás járulék	5	0
Egyéb befizetési kötelezettségek	15	15
Áfa fizetési kötelezettség	0	91
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	77	44
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	1216	649
Idegenforgalmi adó fizetési kötelezettség	0	1
Hidasháti Mg.Rt kamat	243	0
<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>4598</b>	<b>22795</b>

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	10,887

A társaságnak 2012. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 41,864 eFt.

- ebből halasztott bevétel 36.323 eFt (Ipari Parkban támogatással megvalósított utak)

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

Hátrasorolt kötelezettség: 0 eFt.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettség nincs.

### **Eredménykimutatás**

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 110,397 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 110,397 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Nettó árbevétel főbb tevékenységenkénti megbontása:

Parkoló üzemeltetés	35012 eFt
Zöldterület, közterület gondozás, piac felügyelet	30048 eFt
Karbantartási szolgáltatás	10228 eFt
Balatonakali tábor	2112 eFt
Kommunikáció (rádió,TV,reklám,rendezvények)	16535 eFt
Kerékpáros Centrum üzemeltetés	1872 eFt
Bérleti díjak, egyéb bevételek	2954 eFt
Húsbolt	11636 eFt

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-12476	-6,277
Pénzügyi műveletek eredménye	61	5
Rendkívüli eredmény	2378	2,227
Adózás előtti eredmény	-10037	-4,045

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	5,706
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
<b>A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés</b>	<b>5,706</b>

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor.

Társasági adó:

*Az adózás előtti eredményt módosító tételek*

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	5706
<b>Összesen</b>	<b>5706</b>

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	5,706
Behajthatatlan köv.nek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	506
<b>Összesen</b>	<b>6218</b>

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-4,045
TAO alapot növelő tételek	6218
TAO alapot csökkentő tételek	5706
Adóalap	-3533
Társasági adó	211

A rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása:

A veszesség miatt az elvárt adóalaphól számított az adókötelezettség.

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

	Egyenleg eFt
Tárgyévi	-3533
Korábbi évek	-19593

### **Tájékoztató kiegészítések:**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 12.6 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	28,228
Bérbiztosítások	7,075
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3,321
<b>SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>38,624</b>

Állománycsoport	Béreköltség eFt	Munkavállalóhoz köthető személyi jell. kif. eFt
Alkalmazottak	27573	2497
-ebből ügyvezető	6000	736
Egyszerűsített fogl.	605	0
Megbízási jogviszony	50	718
-ebből FB tag	50	232
Személyhez nem köthető kif.		106

Kapott vissza nem térítendő támogatás:

Nemzeti Család-és Szociálpolitikai Intézet által meghirdetett „Az ifjúsági turizmus és természetjárás céljaira szolgáló belföldi szálláshelyek, különösen a vízitúra táborhelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása pályázatból a Balatonakali tábor fejlesztésére 750 eFt-ot nyertünk.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre elszámolt tárgyévi költség nem volt.

### **Környezetvédelem**

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök nincsenek.

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Nem volt a gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek és családtagjaiknak folyósított előlegek és kölcsönök, vagy a nevükben vállalt garanciák.

### **Mutatók kalkulációja:**

Befektetett eszközök aránya:  $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$  78,2 %

Az eszközökön belül a befektetett eszközök aránya 78,2 %.

Tőke ellátottsági mutató:  $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$  10,95 %

Az összes forrás 10,95 %-át teszi ki a saját tőke, mely mutató javulni fog, amint a Cégbíróságon bejegyzésre kerül a 18300 e Ft értékű ingatlan.

Likviditási ráta:  $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$  30,63 %

A különböző likviditási fokozatú eszközök összege 30,63 %-át fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

Likviditási gyorsráta:  $\frac{\text{Forgóeszközök - készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$  28,89 %

A forgóeszközök készletek nélküli aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez viszonyítva 28,89 %.

Saját tőke megtérülési mutató:  $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$  - 45 %

A negatív adózott eredmény a saját tőkének 45 %-át teszi ki.

Vagyonfedezeti mutató:  $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$  14 %

Az összes befektetett eszközt 14 %-ban finanszírozza a saját tőke.

**Záró értékelés:** A társaság üzleti éve átmeneti veszteséggel zárult.