

**KÉBSZ Kft.**

Csanytelek

Volentér János tér 2.

Adószám: 11086583-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-002424

**2017. évi**

## **EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

### **kiegészítő melléklete**

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 1 – 2017. december 31.

Csanytelek, 2018. április 30.

Ambrus László  
ügyvezető

## Tartalomjegyzék

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. A beszámoló közreműködői  
A beszámoló aláírója
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. Üzleti jelentés
  - 2.2. Értécsökkenési leírás elszámolása  
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
  - 2.3. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
  - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Összehasonlíthatóság  
Össze nem hasonlítható adatok
  - 4.3. A mérleg tagolása  
Új tételek a mérlegben  
Tételek továbbtagolása a mérlegben
  - 4.4. Mérlegen kívüli tételek  
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
  - 4.5. Befektetett eszközök  
Bruttó érték alakulása  
Halmozott értécsökkenés alakulása  
Terv szerinti értécsökkenés alakulása  
Terven felüli értécsökkenés  
Értécsökkenési leírás utólagos módosítása  
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
  - 4.6. Saját tőke  
Saját tőke változása  
Jegyzett tőke alakulása  
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke  
Jegyzett, de be nem fizetett tőke  
Visszavásárolt saját üzletrészek  
Lekötött tartalék jogcímei
  - 4.7. Kötelezettségek  
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek  
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre  
Biztosított kötelezettségek  
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása

- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
  - Új tételek az eredménykimutatásban
  - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
  - Bevételek alakulása
  - Rendkívüli bevételek
- 5.5. Ráfordítások
  - Ráfordítások alakulása
  - Költségek költségnemenként
  - Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
  - Társasági adó megállapítása
  - Adóalap módosító tételek
  - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
  - Döntés az eredmény felhasználásáról

## **6. Tájékoztató adatok**

- 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
  - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.2. Bér- és létszámadatok
  - Létszámadatok
  - Béradatok
  - Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.3. Környezetvédelem
  - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
  - Környezetvédelmi költségek
  - Környezetvédelmi céltartalékok
  - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

A vállalkozás korlátolt felelősségű társasági formában működik, határozatlan időre alakult, 1993. május 15-én kezdte meg a működést, az alapítói vagyona 2017. december 31-én 3 000 eFt. A vállalkozás egyszemélyes társaság, tulajdonosa Csanytelek Község Önkormányzata.

Székhelye:

6647 Csanytelek, Volentér János tér 2.

Telephelyei:

6647 Csanytelek, Szent László u. 4/A. Iskola Konyha

### **1.2. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy neve: Bódi Pál mérlegképes könyvelő egyéni vállalkozó, 6646 Tömörkény, Kossuth Lajos u. 64. alatti lakos, regisztrációs száma: 137229.

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

### **A beszámoló aláírója**

A KÉBSZ Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével Ambrus László ügyvezető, 6647 Csanytelek, Ady Endre u. 50. alatti lakos. A beszámoló könyvvizsgálattal nincs alátámasztva.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. Üzleti jelentés**

A KÉBSZ Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

### **2.2. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

#### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **2.3. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A KÉBSZ Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

## **3. Elemzések**

### **3.1. Adatok változása**

#### **Mérlegadatok változása**

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                | Előző év | Tárgyév | Változás |
|----------|--|----------|---------|----------|
| a        | b  | c        | d       | e        |
| 1        | <b>A. Befektetett eszközök</b>                     | 12 681   | 12 330  | -351     |
| 2        | I. IMMATERIÁLIS JAVAK                              |          |         |          |
| 3        | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK                                | 12 681   | 12 330  | -351     |
| 4        | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK                 |          |         |          |
| 5        | <b>B. Forgóeszközök</b>                            | 8 863    | 10 341  | 1 478    |
| 6        | I. KÉSZLETEK                                       | 841      | 902     | 61       |
| 7        | II. KÖVETELÉSEK                                    | 4 808    | 2 243   | -2 565   |
| 8        | III. ÉRTÉKPAPÍROK                                  |          |         |          |
| 9        | IV. PÉNZESZKÖZÖK                                   | 3 214    | 7 196   | 3 982    |
| 10       | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>              | 3        | 1       | -2       |
| 11       | <b>Eszközök összesen</b>                           | 21 547   | 22 672  | 1 125    |
| 12       | <b>D. Saját tőke</b>                               | 18 188   | 19 549  | 1 361    |
| 13       | I. JEGYZETT TŐKE                                   | 3 000    | 3 000   | 0        |
| 14       | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ-<br>II. KE (-) |          |         |          |
| 15       | III. TŐKETARTALÉK                                  | 78 658   | 78 658  | 0        |
| 16       | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                               | -61 650  | -63 470 | -1 820   |
| 17       | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                               |          |         |          |
| 18       | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                            |          |         |          |
| 19       | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                              | -1 820   | 1 361   | 3 181    |
| 20       | <b>E. Céltartalékok</b>                            |          |         |          |
| 21       | <b>F. Kötelezettségek</b>                          | 3 217    | 2 620   | -597     |
| 22       | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK                     |          |         |          |
| 23       | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                |          |         |          |
| 24       | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                | 3 217    | 2 620   | -597     |
| 25       | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>            | 142      | 503     | 361      |
| 26       | <b>Források összesen</b>                           | 21 547   | 22 672  | 1 125    |

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelő formátumban.

## Eredménykimutatás adatainak változása

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése   | Előző év | Tárgyév | Változás |
|----------|---|----------|---------|----------|
| a        | b   | c        | d       | e        |
| 1        | <b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>                                | 41 800   | 53 170  | 11 370   |
| 2        | <b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>                       |          |         |          |
| 3        | <b>III. Egyéb bevételek</b>   | 2 075    | 2 249   | 174      |
| 4        | <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>                                  | 28 839   | 33 281  | 4 442    |
| 5        | <b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>                               | 13 969   | 16 202  | 2 233    |
| 6        | <b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>                                     | 1 017    | 485     | -532     |
| 7        | <b>VII. Egyéb ráfordítások</b>  | 1 782    | 4 026   | 2 244    |
| 8        | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b> | -1 732   | 1 425   | 3 157    |
| 9        | <b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>                             |          |         |          |
| 10       | <b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>                            |          |         |          |
| 11       | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                      |          |         |          |
| 12       | <b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                               | -1 732   | 1 425   | 3 157    |
| 17       | <b>X. Adófizetési kötelezettség</b>                                   | 88       | 64      | -24      |
| 18       | <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>                                   | -1 820   | 1 361   | 3 181    |

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelő formátumban.

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

| Eszköz                      | Előző időszak % | Tárgyidőszak % |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| Befektetett eszközök        | 58,85           | 54,38          |
| Immateriális javak          |                 |                |
| Tárgyi eszközök             | 58,85           | 54,38          |
| Forgóeszközök               | 41,13           | 45,61          |
| Készletek                   | 3,90            | 3,98           |
| Követelések                 | 22,31           | 9,89           |
| Értékpapírok                |                 |                |
| Pénzeszközök                | 14,92           | 31,74          |
| Aktív időbeli elhatárolások | 0,02            | 0,01           |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>    | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  |

### Források összetétele és annak változása

| Forrás                            | Előző időszak % | Tárgyidőszak % |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| Saját tőke                        | 84,41           | 86,22          |
| Jegyzett tőke                     | 13,92           | 13,23          |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke |                 |                |
| Tőketartalék                      | 365,05          | 346,94         |
| Eredménytartalék                  | -286,12         | -279,95        |
| Lekötött tartalék                 |                 |                |
| Értékelési tartalék               |                 |                |
| Adózott eredmény                  | -8,44           | 6,00           |
| Céltartalékok                     |                 |                |
| Kötelezettségek                   | 14,93           | 11,56          |
| Hátrasorolt kötelezettségek       |                 |                |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek   |                 |                |
| Rövid lejáratú kötelezettségek    | 14,93           | 11,56          |
| Passzív időbeli elhatárolások     | 0,66            | 2,22           |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>          | <b>100,00</b>   | <b>100,00</b>  |

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 143,43 %-ban, a tárgyévben 158,55 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

#### Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 2 162,66 %-ban, a tárgyévben 2 167,29 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

#### Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7,3 nap, a tárgyévben 6,2 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, vagy a készletek állománya nulla.

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 1 361 eFt értékkel, 7,48 %-kal nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

### **Tőkeerősség**

A KÉBSZ Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 84,41 %, a tárgyévben 86,23 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

### **Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 14,93 %-át, a tárgyévben 13,40 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

### **Kötelezettségek dinamikája**

A KÉBSZ Kft kötelezettségei az előző évhez képest 597 eFt értékkel, 18,56 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya csökkent, hosszú lejáratú kötelezettsége pedig nincs.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla.

## **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 3 982 eFt értékkel, 123,89 %-kal nőtt.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla, vagy negatív.

### **Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2,49, a tárgyévben 3,6 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla.

### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 37,23 %, a tárgyévben 41,63 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla.



### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2,76, a tárgyévben 3,95 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla.

### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 85,61 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 17,98 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogyan viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, vagy a kötelezettségek állománya nulla.

## **3.5. Jövedelmezőség**

### **Bevétel alakulása**

A KÉBSZ Kft. összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 43 875 eFt, a tárgyévben 55 419 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 11 544 eFt értékkel, 26,31 %-kal nőtt.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 41 800 eFt, a tárgyévben 53 170 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 11 370 eFt értékkel, 27,2 %-kal nőtt.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény az előző évben -1 820 eFt, a tárgyévben 1 361 eFt, 6,00%.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgy-évre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Az előző évre nem számítható, a tárgyévre 45,37 %. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben -10,01 %, a tárgyévben 6,96 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív.

### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -43,54 Ft, a tárgyévben 25,60 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla.

### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben -41,48 Ft, a tárgyévben 24,56 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla.

### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben -143,52 Ft, a tárgyévben 110,38 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla.

### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben -130,29 Ft, a tárgyévben 40,89 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások értéke nulla.

### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 114,5 eFt, a tárgyévben 145,7 eFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

## **A mérleg szerinti eredmény dinamikája**

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -1 820 eFt, a tárgyévben 1 361 eFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 3 181 eFt értékkel nőtt.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

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

### **4.2. Összehasonlíthatóság**

#### **Össze nem hasonlítható adatok**

A KÉBSZ Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **4.3. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei további tagolásának lehetőségével a KÉBSZ Kft a tárgyidőszakban nem élt.

### **4.4. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

A KÉBSZ Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő – mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó – tételek és megállapodások nincsenek.

### **4.5. Befektetett eszközök**

### Bruttó érték alakulása

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

| Megnevezés     | Ingatlanok | Műszaki gépek,<br>járművek | Egyéb berende-<br>zések, felszere-<br>lések | Beruházások |
|----------------|------------|----------------------------|---|-------------|
| Nyitó állomány | 19 196 eFt | 2 057 eFt                  | 3 807 eFt                                   |             |
| Új beszerzés   |            |                            | 134 eFt                                     |             |
| Felújítás      |            |                            |   |             |
| Átminősítés    |            |                            |   |             |
| Átadás         |            |                            |   |             |
| Selejtezés     |            |                            |   |             |
| Eladás         |            |                            |   |             |
| Záró állomány  | 19 196 eFt | 2 057 eFt                  | 3 941 eFt                                   |             |

### Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

### Halmazott értékcsökkenés alakulása

| Megnevezés                        | Immateriális<br>javak | Ingatlanok | Műszaki gépek,<br>járművek | Egyéb berende-<br>zések, felszere-<br>lések |
|-----------------------------------|-----------------------|------------|----------------------------|---|
| Nyitó állomány                    | 0 eFt                 | 6 601 eFt  | 1 971 eFt                  | 3 807 eFt                                   |
| Terv szerinti<br>értékcsökkenés   |                       | 409 eFt    | 54 eFt                     | 22 eFt                                      |
| Terven felüli<br>értékcsökkenés   |                       |            |                            |   |
| Terven felüli<br>écs. visszaírása |                       |            |                            |   |
| Átadás                            |                       |            |                            |   |
| Selejtezés miatti<br>kivezetés    |                       |            |                            |   |
| Eladás miatti<br>csökkenés        |                       |            |                            |   |
| Záró állomány                     | 0 eFt                 | 7 010 eFt  | 2 025 eFt                  | 3 829 eFt                                   |

### Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

### Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

### Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A KÉBSZ Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

## 4.6. Saját tőke

### Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

### Saját tőke alakulása

|                                   |               |              | eFt      |
|-----------------------------------|---------------|--------------|----------|
| Tőkeelem                          | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás |
| Jegyzett tőke                     | 3 000         | 3 000        | 0        |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0             | 0            | 0        |
| Tőketartalék                      | 78 658        | 78 658       | 0        |
| Eredménytartalék                  | -61 650       | -63 470      | -1 820   |
| Lekötött tartalék                 | 0             | 0            | 0        |
| Értékelési tartalék               | 0             | 0            | 0        |
| Mérleg szerinti eredmény          | -1 820        | 1 361        | 3 181    |
| Saját tőke összesen               | 18 188        | 19 549       | 1 361    |

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A KÉBSZ Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

### Lekötött tartalék jogcímei

A KÉBSZ Kft. 78 658 eFt tőketartalékkal rendelkezett.

#### **Lekötött tőketartalék és eredménytartalék**

**eFt**

| Jogcím               | Tőketartalékból | Eredménytartalékból |
|----------------------|-----------------|---------------------|
| Veszteség fedezetére | 78 658          | -63 470             |
| Összesen             | 78 658          | -63 470             |

#### **4.7. Kötelezettségek**

##### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

##### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

##### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

##### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

### **5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredmény-kimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

#### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A KÉBSZ Kft eredmény-kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása**

## Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

## Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a KÉBSZ Kft a tárgyidőszakban nem élt.

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

A KÉBSZ Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

### Bevételek alakulása és megoszlása

| Bevétel-kategória            | Előző év |       | tárgy év |       |
|------------------------------|----------|-------|----------|-------|
|                              | eFt      | %     | eFt      | %     |
| Árbevétel                    | 41 800   | 95,27 | 53 170   | 95,94 |
| Aktivált teljesítményérték   |          |       |          |       |
| Egyéb bevételek              | 2 075    | 4,73  | 2 249    | 4,06  |
| Pénzügyi műveletek bevételei |          |       |          |       |
| Rendkívüli bevételek         |          |       |          |       |
| Bevételek összesen           | 43 875   | 100   | 55 419   | 100   |

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A KÉBSZ Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

### Ráfordítások alakulása és megoszlása

| Ráfordítás-kategória            | Előző év |        | tárgy év |        |
|---------------------------------|----------|--------|----------|--------|
|                                 | eFt      | %      | eFt      | %      |
| Anyagjellegű ráfordítások       | 28 839   | 63,23  | 33 281   | 61,64  |
| Személyi jellegű ráfordítások   | 13 969   | 30,63  | 16 202   | 30,00  |
| Értékcsökkenési leírás          | 1 017    | 2,23   | 485      | 0,90   |
| Egyéb ráfordítások              | 1 782    | 3,91   | 4 026    | 7,46   |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai |          |        |          |        |
| Ráfordítások összesen           | 44 104   | 100,00 | 53 994   | 100,00 |

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor. A következő évben társaságunk áttér a kisvállalati adózásra.

### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be – az adóbevallás adatai alapján – az alábbi adatok:

#### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

| Módosító tétel                              | Összeg |
|---|--------|
| Előző évek veszteségéből felhasznált összeg | 712    |
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés          | 485    |
| Összesen                                    | 1 197  |

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek

| Módosító tétel                             | Összeg |
|--|--------|
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés | 485    |
| Összesen                                   | 485    |

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A KÉBSZ Kft. könyvvizsgálatra nem kötelezett.

### 6.2. Bér- és létszámadatok

#### Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

#### Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása



| Állománycsoport | Átlagos létszám |
|-----------------|-----------------|
| Szellemi        | 1               |
| Fizikai         | 7               |
| Összesen        | 8               |

### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

### Bérköltség megoszlása

| Állománycsoport | Bérköltség |
|-----------------|------------|
| Szellemi        | 2 475 eFt  |
| Fizikai         | 11 144 eFt |
| Összesen        | 13 619 eFt |

### Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

| Jogcím               | Kifizetések |         |
|----------------------|-------------|---------|
|                      | Szellemi    | Fizikai |
| Betegszabadság       |             |         |
| Táppénz hozzájárulás |             |         |
| Kiküldetés           | 13 eFt      |         |
| Összesen             | 13 eFt      |         |

## 6.3. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a KÉBSZ Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.