

23539088-8010-113-03

Statisztikai számjel

03-09-123218

Cégjegyzék száma

Kalocsa Security Kft. "va"

Közbenső beszámolójához

2016. 02. 01. -2016. 08. 31. hó

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés: Kalocsa, 2016. szeptember 13.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kalocsa Security
Vagyonvédelmi Kft. V.A.
6300 Kalocsa, Szent István kir. út 35.
Adószám:23539088-2-03

23539088-8010-113-03

Statisztikai számjel

03-09-123218

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.01.31.	Előző év(ek) módosítási tásai	Tárgyév 2016.02.01.- 2016.08.31.
a	b	c	e	f
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	456		0
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	5 917		1 126
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	9 704		540
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	98		0
6	VI. Értékesítési leírás	51		0
7	VII. Egyéb ráfordítások	33 155		1 029
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-36 635	0	-443
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	0	0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-36 634	0	-443
13	X. Rendkívüli bevételek	0		0
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-36 634	0	-443
17	XII. Adófizetési kötelezettség	13		55
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-36 647	0	-498
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-36 647	0	-498

Keltezés: Kalocsa, 2016. szeptember 13.
 Kalocsa Security
 Vagyondédelmi Kft. V.A.
 6300 Kalocsa, Szent István kir. út 35.
 Adószám: 23539088-2-03

Tóth György
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

KALOCSA SECURITY KFT. „va”

6300 KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

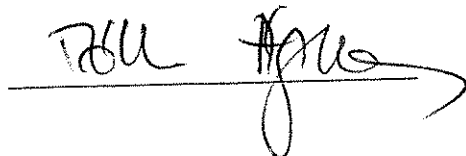
Adószám: 23539088-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-123218
KSH: 23539088-8010-113-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2016.02.01. – 2016.08.31. évi
közbeső beszámolójához**

Készült: Kalocsa, 2016. szeptember 13.

Kalocsa Security
Vagyónvédelmi Kft. V.A.
6300 Kalocsa, Szent István kir. út 35.
Adószám: 23539088-2-03

A handwritten signature in black ink is written over a horizontal line. To the left of the signature is a circular stamp, partially obscured by the signature.

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

Általános rész

A Kalocsa Security Kft. tevékenységét 2011-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: személybiztonsági tevékenység.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3 000 ezer Ft.

Székhelye: 6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

A társaság tulajdonosa belföldi jogi személy.

A cég Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő Testületi döntése értelmében 2015. február 1-i hatállyal végelszámolás alá került.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Kalocsa Város Önkormányzata	Kalocsa, Szent István király út 35.	100

Aláírása, illetve képviselőre jogosult:

Név	Cím
Tóth Ágnes	1053 Budapest, Kossuth L u. 4. IV. em./4.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft., 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Pécsi Tiborné

Regisztrációs száma: 170793

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

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegforduló napja: 2016.08.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2016.09.13.

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

Számviteli politika

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 kirajzolódhatnak.

Mérlegét, illetve eredmény-kimutatását is "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 javakat beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
- A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100 000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési 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 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 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 értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) 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 maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

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.

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-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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%-ával változik (nő vagy csökken) megváltoztatja és ezért a már közzétett a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó adatok megtévesztőek.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

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

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége, valamint garanciális kötelezettsége nincsen.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek alakulását a következőkben bemutatott táblázat mutatja be.

A terv szerinti értékcsökkenés mértéke év közben nem került módosításra.

Céltartalékot nem képzett, illetve értékvesztést sem számolt el a cég.

Az év során ellenőrzés által feltárt jelentős összegű hiba hatását a továbbiakban részletezzük.

ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök értékének alakulását a következő táblázatok mutatják be.

Bruttó érték alakulása 2015.02.01.-2016.01.31. (e Ft)				
Megnevezés	2016.02.01.	Növekedés	Csökkenés	2016.08.31.
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berend., felszer., gépek, járművek	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0

Értékcsökkenés alakulása 2016.02.01.-2016.08.31. (e Ft)				
Megnevezés	2016.02.01.	Növekedés	Csökkenés	2016.08.31.
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcs. vagyonértékű jogok	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berend, felszer, gépek, járművek	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0

Készletek 2016. augusztus 31-én nem voltak.

Vevői követelés összege: 7 266 ezer Ft, mely több vevő tartozásának összessége, többnyire a legnagyobb vevők tartozásaiból áll.

Egyéb követelések nem kerültek kimutatásra.

Pénzeszközök közt a pénztár, illetve a bank egyenlege található meg, melyek év végi záró értékei a következők:

Pénztár egyenleg: 4 ezer Ft

Bank egyenleg: 0 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások nem kerültek kimutatásra.

FORRÁSOK

Saját tőke alakulása

	2016.02.01.	2016.08.31.	adatok ezer forintban Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	-10 875	-47 522	- 36 647
Lekötött tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	- 36 647	-498	- 36 149
Saját tőke	- 44 522	- 45 020	- 498

A Kft. hosszú lejáratú kötelezettségekkel, valamint hiteltartozással nem rendelkezett.

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Tulajdonossal szembeni kötelezettség:	17 139 ezer Ft
Szállítói tartozások:	1 908 ezer Ft
Kereset elszámolási számla:	14 ezer Ft
Bíróság által előírt kötelezettség:	831 ezer Ft
NAV tartozások:	31 690 ezer Ft
Összesen:	51.582 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolás nem került kimutatásra.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a gazdálkodás eredményét tekintve a 2016. január 31-i – 36 647 ezer forintos veszteség mellett 2016. augusztus 31-ei forduló nappal is veszteséggel zárt a vállalkozás, melynek értéke - 498 ezer Ft.

Az értékesítés nettó árbevétele 0 ezer Ft.

Az egyéb bevételek sorában többek között 1.126 ezer forint Kalocsa Város Önkormányzatától kapott működési támogatás szerepel.

Az anyagjellegű költségek döntő hányadát az egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke, mely 407 ezer Ft-ot tesz ki, mely a végelszámolás és a könyvelés díjából tevődik össze.

A tárgyévi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 0 fő volt.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek megválasztott tagjai díjazásban nem részesültek.

A helyi iparüzési adó tekintetében a vállalkozást 0 ezer forint fizetési kötelezettség terheli.

A Társaság adózás előtti eredménye -443 ezer Ft volt, ennek ellenére a Társasági adó fizetési kötelezettségét a törvényeknek megfelelően kell meghatározni adófizetési kötelezettségét. Jövedelem-minimum szerint nem teljesítheti kötelezettségét, hiszen az adózás előtti eredményét a

Adózás előtti eredmény:	- 443 ezer Ft
<hr/>	
Növelő tételek:	
Elengedett követelések könyv szerinti értéke:	+ 317 ezer Ft
Jogerős bírósági hat. alapján bírságok:	+ 672 ezer Ft
<hr/>	
Növelő tételek mindösszesen:	989 ezer Ft
Társasági adóalap:	546 ezer Ft
<hr/>	
Tao fizetési kötelezettség (10 %):	55 ezer Ft

Egyéb kiegészítések

A tulajdonos a 2016. február 1.–2016. augusztus 31. közti közbenső mérleg szerinti eredményt, - 498 ezer Ft-ot az eredménytartalékba kívánja helyezni.

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.