

Név: Kvártélyház Kft.
Adószám: 14335350220

Címe: 8900 Zalaegerszeg, Széchenyi tér 3-5.
Cégjegyzék száma: 20-09-068553

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2008 ÉVRE

Név: Kvártélyház Kft.
Cégjegyzék száma: 20-09-068553
Statisztikai számjel: 14335350-9002-113-20

1./ Alapítás, átalakulás

- 1.1. **A vállalkozás alapítása**
Alapítás dátuma: 2008.05.22.
Működési forma: *Kft.*
Alapítási vagyon: 500000.00 eFt
Székhely: 8900 Zalaegerszeg, Széchenyi tér 3-5.
Cégjegyzék száma: 20-09-068553
Statisztikai számjel: 14335350-9002-113-20
Adószám: 14335350220
Jegyzett tőke: 500 eFt
Saját tőke: 826 eFt
Mérlegfőösszeg: 5784 eFt
Nettó árbevétel: 11602 eFt
Üzemi üzleti tevékenység eredménye: 356 eFt
Mérleg szerinti eredmény: 326 eFt
Az üzleti évben a vállalkozás tulajdonosi és tőke összetételében *NEM* volt változás.
A vállalkozás egyéb vállalkozásokban birtokolt részesedése: *NINCS*
Tulajdonosok, részarányuk:
Tag1 100% Zalaegerszeg Megyei Jogú Város

1.2. **A beszámoló nyilvánossága, formája, tartalma a könyvvizetés módja**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a vállalkozás alkalmazottai, munkavállalói és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

- a. Beszámolási forma: *Egyszerűsített éves beszámoló*
- b. Mérleg formája: *„A” változat*
- c. Eredmény kimutatás formája: *„A” változat (összköltséges eljárással)*
- d. Könyvvizetés módja: *Kettős könyvviteli rendszer*
- e. Költségelszámolás választott módszere: *Elsődlegesen az „5”-ös számlaosztályban*
- f. Beszámoló készítés rendje: *Tárgyévét követő május 31-ig*

A Társaság összköltség eljárással állapítja meg az üzemi tevékenység eredményét, ennek megfelelően elsődlegesen „A” típusú összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatást készít.

1.3. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a Számviteli törvény és a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A számviteli politika egyszerűsített táblázatos kivonata

Jellemző Előző év Tárgyév Változás Könyvvezetés pénzneme HUFHUF0Könyvvizsgálatigenigen0Eltérő üzleti évnemnem0KészletértékelésBesz.átlagárasBesz. átlagáras0"Jelentős" összeg 100 eFt 100 Eft0"Lényeges" összeg1 Mft1 Mft0Devizás értékelésMNBMNBOÉrtékcsökkenési leíráslineárislineáris0Kisösszegű eszközök leírásazonnalazonnal0

1.4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

A vagyoni helyzetet az 1.sz. mellékletben bemutatott táblázat adatai jellemzik

1.5. Piaci pozíciók

Az 5 legnagyobb vevő:

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város.....	1402100 HUF
2. Hevesi Sándor Színház.....	600000 HUF
3. Kalor Zala Kft.....	378000 HUF
4. Büki Művelődési és Sport Központ.....	360000 HUF
5. Magyarszentmiklós Község Önkormányzata.....	348000 HUF

2./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- Tulajdonosi kölcsön: *Nincs*
- Zálogjoggal biztosított kötelezettség: *Nincs*
- Veszélyes hulladék: *Nincs*
- Képzett céltartalék: *0 eFt*
- Készletek értékvesztése: *Nem volt*
- Aktív időbeli elhatárolások: *15 eFt*
- Passzív időbeli elhatárolások: *4700 eFt*
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: *0 eFt*
- Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: *0 eFt*
- Lekötött tartalék: *0 eFt*

2.1 SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl.	eFt	m.oszl.	eFt	%
Saját tőke:	0	0.00	826	100.00	826	0.00
Jegyzett tőke:	0	0.00	500	60.53	500	0.00
Eredménytartalék:	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Lekötött tartalék:	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Mérleg szerinti eredmény:	0	0.00	326	39.47	326	0.00
Tőketartalék:	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Értékesítési tartalék:	0	0.00	0	0.00	0	0.00

2.2 Mérlegen kívüli tételek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

2.3. Mérlegen értékkel nem szereplő jelentős értékű vagyontárgyak

Társaságunk nem rendelkezik a mérlegen nem szereplő, jelentősebb értékű, nyilván nem tartott vagyontárggyal.

3./ Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- Exportértékesítés nettó árbevétele: *0 eFt*
- Bevételek kapcsolt vállalkozásból: *Nem volt*
- Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei: *Nem volt*
- Kapott osztalék: *0 eFt*
- Devizaárfolyam különbözet hatása: *0 eFt*
- Átlagos statisztikai állományi létszám: *1 fő*
- Bérköltség: *443 eFt*
- Szem.jellegű kifizetések: *333 eFt*

4./ Adófizetési kötezettség levezetése (3.sz. melléklet)

Társasági adó megállapításánál módosító tételek: (02903,04,05 Táblák tételeivel:)

1.sz. melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet, likviditás

TÓKEÁTTÉTELI MUTATÓK

Megnevezés	Me		2008.12.31.	Index %
Saját tőke:	eFt	0	826	0.00
Források összesen:	eFt	0	5784	0.00
Saját tőke aránya a forrásokon belül:	%	0.00	14.28	0.00

Kötelezettségek:	eFt	0	258	0.00
Saját tőke:	eFt	0	826	0.00
Eladósodottsági együttható:	%	0.00	31.23	0.00

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	eFt	0	0	0.00
Kötelezettségek:	eFt	0	258	0.00
Kötelezettségek összetétele:	%	0.00	0.00	0.00

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	eFt	0	0	0.00
Hosszú lej.köt.+Saját tőke:	eFt	0	826	0.00
Kötelezettségek összetétele:	%	0.00	0.00	0.00

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Megnevezés	Me	Változás			
		2008.12.31.	eFt	%	
Pénzeszközök:	eFt	0	4922	4922	0.00
Rövid lejár.kötelezettségek:	eFt	0	258	258	0.00
Likviditás I.(Gyors mutató)	%	0.00	0.00	-	0.00

Pénzeszközök + követelések:	eFt	0	5769	5769	0.00
Rövid lejár.kötelezettségek:	eFt	0	258	258	0.00
Likviditás II.	%	0.00	0.00	-	0.00

Pénzeszk.+követelések+készletek:	eFt	0	5769	5769	0.00
Rövid lejár.kötelezettségek:	eFt	0	258	258	0.00
Likviditás III.	%	0.00	0.00	-	0.00

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	Me	Változás			
		2008.12.31.	eFt	%	
Üzleti tevékenység eredménye	eFt	0	356	356	0.00
Nettó árbevétel	eFt	0	11602	11602	0.00
Árbevételarányos jövedelmezőség	%	0.00	3.07	-	0.00

Üzleti tevékenység eredménye:	eFt	0	356	356	0.00
Eszközök összesen:	eFt	0	5784	5784	0.00
Eszközarányos jövedelmezőség	%	0.00	6.15	-	0.00

Üzleti tevékenység eredménye:	eFt	0	356	356	0.00
Saját tőke:	eFt	0	826	826	0.00
Vagyonarányos jövedelmezőség	%	0.00	43.10	-	0.00

Nettó árbevétel:	eFt	0	11602	11602	0.00
Eszközök összesen	eFt	0	5784	5784	0.00
Eszközök megtérülési mutatója	%	0.00	200.59	-	0.00

2.sz. melléklet**TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA**

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Beruházások összesen	Tárgyi eszk. összesen

Növekedés összesen:	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0

Záró bruttó érték:	0	0	0	0	0

Nyitó értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Növekedés	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	0	0	0	0	0

Nyitó nettó érték	0	0	0	0	0

Záró nettó érték	0	0	0	0	0

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA


Megnevezés	Üzleti vagy cégérték	Vagyoni ért.jog	Szellemi termékek	Kísér.l.f. alap.átsz.	Immat.jav. összesen:
Nyitó bruttó érték	0	0	0	0	0
Növekedés összesen:	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	0	0	0	0	0
Nyitó értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Növekedés	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Nyitó nettó érték	0	0	0	0	0
Záró nettó érték	0	0	0	0	0

3.sz. melléklet

Adófizetési kötelezettség levezetése

Sor	Megnevezés	Érték
01	Adózás előtti eredmény	382
02	Célszervezet illetve iskolaszövetkezet osztaléka	0
03	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	245
/01	Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt	0
02	Céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevét	0
03	Környezetvédelmi költségek fedezetére képzelt céltartalék	0
04	A terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összeg	0
05	Az ADÓTÖRVÉNY szerint figyelembe vett ÉRTÉKCSÖKKENÉS össz.	60
07	A fej.tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként	0
29	Helyi iparüzési adó 50 %-a ha nincs köztartozás	110
30	Mikrovállalkozásnál az átlagos állományi létszámnövekedés	0
31	Adomány, tartós adomány összege	75
32	Alap kis- és középvállalkozások új eszköz beruházási össz.	0
42	Csökkentő jogcímek összesen	245
04	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	120
/01	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, céltartalék	0
02	Számviteli Tv. szerinti terv szerinti Értékcsökkenési le	60
03	A nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek	0
04	Jogerős határozatban megállapított bírság	0
05	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	0
06	A behajthatatlan követelés adóévben leírt összege	0
10	Az adóévben ráfordításként elszámolt visszafizetés nélkül	60
12	Az adóellenőrzés önellenőrzés során megáll. ráford. els.	0

14	ATao tv. 7.§ (1) bek.z pontja Tartós adomány többletkezdvezm.	0
17	Létszámcsökkenés minimálbér 120 %-a alapján érvényesítés	0
32	Növelő jogcímek összesen	120
<hr/>		
05	Külföldről származó jövedelem után kifizetett adó	0
06	Külföldről származó jövedelem	0
07	Adóalap (+-1 vagy +-2) -3+4+5-6	257
08	Külföldi vállalkozó adóalapja (+-1-3+4+5-6)	0
09	Közhasznú szervezet egyház adóalapja	0
10	Társasági adó	41
11	Adómentesség	0
12	Adókedvezmények (29/05 lap 15 sorából)	0
13	Visszatartott adó	0
14	Adott évi adókötelezettség	41
15	Előző évek visszamenőleges adókötelezettsége	0
16	Visszafizetendő adókedvezmény	0
17	Társasági különadó kötelezettség	15
18	Adófizetési kötelezettség (Tánya+különadó) összesen	56


 Kvárthelyi Szabadtéri Színház Kft.
 100 Zalaegerszeg
 Szechenyi tér 3-5.
 Adószám: 14335350-2-20
 Banksz.: 74000236-10025004

2009.09.28



Koczkané Imre Teréz
bejegyzett könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 14-16. A.ép. I/6.
Telefon/fax: (36-92) 316-947 • E-mail: profi8@axelcro.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A KVÁRTÉLYHÁZ KFT tulajdonosainak

Elvégeztem a **Kvártélyház KFT** (8900. Zalaegerszeg, Széchenyi tér 3-5 /**Cg.:** 20-09-068553 **Adószám:** 14335350-2-20) mellékelt, 2008.évi **egyszerűsített éves beszámoló** könyvvizsgálatát, amely a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegéből, melyben az **eszközök és források** egyező végösszege **5.784 EFT**, a **mérleg szerinti eredmény 326 EFT nyereség**, a **saját tőke** összege **826 EFT**, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelősége az éves beszámolóért.

Az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelősége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelősége.

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati 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 kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan

Urbán



Koczkané Imre Teréz
bejegyzett könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 14-16. A.ép. 1/6.
Telefon/fax: (36-92) 316-947 • E-mail: profi8@axelero.hu

könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is..

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom megadásához.

Záradék / Vélemény.

A könyvvizsgálat során a **Kvartélyház KFT egyszerűsített éves beszámolóját**, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati 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 Kvartélyház KFT 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Zalaegerszeg, 2009. április 6.

Uccsó

.....
Koczkané Imre Teréz
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001022