

KENVELO KERESKEDELMI KFT.
1118 BUDAPEST OTTHON U. 23/A.
Cégjegyzékszám: 01-09-708493

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2008.12.31-i zárómérlegéhez

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

KENVELO HUNGARY Kereskedelmi Kft. alakulásának időpontja: 2002. augusztus 6.
2002. augusztus 26.-án került bejegyzésre a Cg.01-09-708493 cégjegyzékszám alatt.
Jogi személyiségű gazdasági társaság (a továbbiakban Társaság) Kft.

A társaság fő tevékenységi köre:

4751'08 Textil kiskereskedelem

II. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság a Számviteli Törvény értelmében a kettős könyvvezetésre és éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az eredmény kimutatást az „A” változat szerint összköltség eljárással készíti el.

A jóváhagyott számviteli politika megfelel a törvényi és jogszabályi előírásoknak, de folyamatos változtatása, módosítása a törvényi előírások változásai miatt elkerülhetetlen.

A Kenvelo Hungary Kft. számviteli politikájának alapelve, hogy az eredményt megbízhatóan és valósan mutassa ki, számvitelileg alátámasztott kimutatásai a jövőbeni terveinek is alapja lehessen.

Alkalmazott értékelési eljárások

Befektetett eszközök értékelése

A számviteli törvényben előírt értékelések alapján a befektetett eszközök körében kerül elszámolásra minden olyan eszköz, amely a tevékenységet legalább egy éven keresztül szolgálja.

Az év közben történt új beszerzéseknél és beruházásoknál a beszerzési árhoz illetve a leszámolt tervezési és kivitelezési költségekhez az üzembe helyezésig felmerült költségek kerültek hozzárendelésre.

Az eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolására havonta kerül sor, az üzembe helyezés(használatbavétel) napjától, napra arányosan. Az elszámolási módja lineáris.

A 100 eFt alatti tételek beszerzéskor, egy összegben, azonnal leírásra kerültek értékcsökkenésként.

Befektetett pénzügyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

Forgóeszközök értékelése

Társaságunk a vásárolt készletekről folyamatos nyilvántartást vezet. A beszerzett árukat készletre veszi, majd a havi könyvviteli zárlat során elszámolja költségként.

Az árukészletet, illetve azok változásait természetes mértékegységben a leltári felelősség megállapításához szükséges módon számba veszi.

A készleteket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván.

A közvetlenül el nem számolható költségek csak az évvégén kerülnek felosztásra.

A követelések értékelése a beszámolóban a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően történik.

Források értékelése

A saját tőke és a kötelezettségek könyv szerinti értékben kerültek a mérlegbe.

A kötelezettségek között a társaság által elismert, elfogadott, jogosnak ítélt tételeket tartjuk nyilván.

A tárgyidőszak valós eredményének megállapítása érdekében- a Számviteli törvény előírásának megfelelően- aktív időbeli elhatárolásokat alkalmaztunk.

III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása

ESZKÖZÖK ÉRTÉKE	Nyitó 2008	Záró 2008	Változás
Befektetett eszközök	339 830	420 027	80 197
Forgóeszközök	735 704	697 798	-37 906
Aktív időbeli elhatárolások	0	34 756	34 756
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 075 534	1 152 581	77 047

Vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatók

Eszközök összetételének változása (eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	Nyitó állomány	Részarány %	Záró állomány	Részarány %
Befektetett eszközök	339 830	31,60	420 027	36,39
Forgóeszközök	735 704	68,40	697 798	94,85
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	34 756	3,01
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 075 534	100,00	1 152 581	100,00

A MÉRLEG

ESZKÖZÖK

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 420 027 eFt, amely a bázishoz viszonyítva 23,6 % -os növekedést mutat. A növekedés azzal magyarázható, hogy a társaság az immateriális javak közé aktivált 2.075 eFt értékben és a tárgyi eszközök közé pedig 79.583 eFt értékbe eszközöket.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
a	b	c	e	g	h
1	Befektetett eszközök	339 830	420 027	80 197	123,60
2	IMMATERIÁLIS JAVAK	5 836	6 450	614	110,52
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0,00
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0,00
5	Vagyoni értékű jogok	0	2 075	2 075	
6	Szellemi termékek	5 836	4 375	-1 461	74,97
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0,00
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0,00
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0,00

A tárgyi eszközök növekedése a beszámoló évében megnyitott üzletek kialakításának valamint az üzletek berendezéseinek és egyéb eszközeinek az értékét tartalmazza.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
10	TÁRGYI ESZKÖZÖK	333 994	413 577	79 583	123,83
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	204 360	254 298	49 938	124,44
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0,00
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	129 213	159 279	30 066	123,27
14	Tenyészállatok	0	0	0	0,00
15	Beruházások, felújítások	421	0	-421	0,00
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0,00
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0,00

A beszámoló időszak végén befejezetlen beruházása, beruházásra adott előlege társaságunknak nem volt.

FORGÓESZKÖZÖK

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
26	Forgóeszközök	735 704	697 798	-37 906	94,85
27	KÉSZLETEK	548 027	569 094	21 067	103,84
28	Anyagok	0	0	0	0,00
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0,00
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0,00
31	Késztermékek	0	0	0	0,00
32	Áruk	548 027	569 094	21 067	103,84
33	Készletekre adott előlegek		0	0	0,00
34	KÖVETELÉSEK	75 624	94 446	18 822	124,89
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 888	10 169	281	102,84
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,00
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0,00
38	Váltókövetelések	0	0	0	0,00
39	Egyéb követelések	65 736	84 277	18 541	128,21
40	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0,00
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0,00
42	Egyéb részesedés	0	0	0	0,00
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0,00
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0,00
45	PÉNZESZKÖZÖK	112 053	34 258	-77 795	30,57
46	Pénztár, csekkek	58 761	20 640	-38 121	35,13
47	Bankbetétek	53 292	13 618	-39 674	25,55

KÉSZLETEK

A készletek összértéke 569 094 eFt, amely magasabb 3,84 %-kal az előző évi készlet értékénél.

KÖVETELÉSEK

A követelések összértéke 24,89 %-kal meghaladta az előző évi állományt, ami az egyéb követelés állomány jelentős növekedésével magyarázható. A vevő állomány jelentős mértékben nem változott.

PÉNZESZKÖZÖK leltár szerinti értéke 34 258 eft volt a beszámolási időszak végén.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke 34 756 eFt , mely magába foglalja a bérleti díjak és üzemeltetési költségek elhatárolását.

A Társaság eszközeinek összértéke 1 152 581 eFt, mely szemben az előző évi 1 075 534 eFt-tal 7,16 % -os növekedést mutat.

FORRÁSOK

SAJÁT TŐKE

A társaság a 2008 évet negatív mérlegszerinti eredménnyel zárta.

adatok E Ft-ban					
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
a	b	c	e	f	g
53	Saját tőke	140 500	120 653	-19 847	85,87
54	JEGYZETT TŐKE	4 500	3 000	-1 500	66,67
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0,00
56	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0,00
57	TŐKETARTALÉK	3 000	3 000	0	100,00
58	EREDMÉNYTARTALÉK	127 201	133 000	5 799	104,56
59	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00
60	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0,00
61	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 799	-18 347	-24 146	-316,38
62	Céltartalékok	0	0	0	0,00

A **saját tőke** a 2007 évihez viszonyítva 19 847 eFt-val csökkent.

Az **eredménytartalék** változása a bázisévhez viszonyítva 4,56 %-os növekedést mutat.

A **mérlegszerinti eredmény** összege -18 347eFt volt.

Céltartalékok

Céltartalékot 2008-ban nem képzett a társaság.

KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaság kötelezettségeinek értéke 1 018 636 eFt, amely 2007-es évhez viszonyítva 8,94 %-os növekedést mutat.

adatok E Ft-ban					
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
66	Kötelezettségek	935 034	1 018 636	83 602	108,94
67	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,00
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0,00
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0,00
71	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	30 082	8 273	-21 809	27,50
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0,00
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0,00
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0,00
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0,00
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	30 082	8 273	-21 809	27,50
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,00
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0,00
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
80	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	904 952	1 010 363	105 411	111,65
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0,00
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0,00
83	Rövid lejáratú hitelek	61 270	64 429	3 159	105,16
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0,00
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	778 929	854 139	75 210	109,66
86	Váltótartozások	0	0	0	0,00
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,00
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0,00
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 753	91 795	27 042	141,76

A hosszú lejáratú kötelezettségek Porsche Lízing Bank felé 8 273 eFt .

A szállítókkal szembeni kötelezettségek növekedtek , értékük 854 139 eFt.

A rövidlejáratú kötelezettségeket összege 1 010 363 eFt , melyet az alábbi táblázat mutatja

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1	Szállítók	778 929	854 139	75 210	109,66
2	Jövedelem elszámolási számla mvállalók	9 202	14 980	5 778	162,79
3	Költségvetési kötelezettségek	42 474	51 763	9 289	121,87
4	Iparűzésiadó kötelezettség	13 077	7 262	-5 815	55,53
5	Folyószámlahitel	61 270	64 429	3 159	105,16
6	Egyéb kötelezettségek	0	17 790	17 790	
	Összesen	904 952	1 010 363	105 411	111,65

Passzív időbeli elhatárolások értéke 13 292 eFt, amely összeg bérleti díjak és üzemeltetési költségek időbeli elhatárolásából adódik

A Társaság forrásainak összértéke 1 152 581 eFt, mely szemben az előző évi 1 075 534 e Ft-tal 7,16 % -os növekedést mutat.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
a	b	c	e	g	h
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 530 730	1 831 771	301 041	119,67
2	Exportértékesítés nettó árbevétele		231 387		
3	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 530 730	2 063 158	532428	134,78
4	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0	
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	
6	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	
7	Egyéb bevételek	4 440	2 888	-1552	65,05
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	
9	Anyagköltség	84 895	78 533	-6362	92,51
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	486 080	487 722	1642	100,34
11	Egyéb szolgáltatások értéke	26 586	17 719	-8867	66,65
12	Eladott áruk beszerzési értéke	454 125	1 051 143	597018	231,47
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	171 820	0	-171820	0,00
14	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 223 506	1 635 117	411611	133,64
15	Béreköltség	206 184	247 024	40840	119,81
16	Személyi jellegű egyéb kifizetések		25 583	25583	
17	Bérfelrakások	69 506	86 340	16834	124,22
18	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	275 690	358 947	83257	130,20
19	Értékcsökkenési leírás	36 052	55 321	19269	153,45
20	Egyéb ráfordítások	19 430	24 599	5169	126,60
22	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-19 508	-7 938	11570	40,69

A belföldi értékesítés árbevétele 1 831 771 eFt , amely összeg 19,67 %-os növekedést mutat az előző évi árbevételhez képest.

Az **export értékesítés árbevétele** 231 887 eFt EU-n belüli értékesítést tartalmaz.

Az **egyéb bevételek** összege 2 888 eFt, amely tárgyi eszköz értékesítéséből származott.

Anyagjellegű ráfordítások értéke 1 635 117 eFt volt.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
9	Anyagköltség	84 895	78 533	-6362	92,51
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	486 080	487 722	1642	100,34
11	Egyéb szolgáltatások értéke	26 586	17 719	-8867	66,65
12	Eladott áruk beszerzési értéke	454 125	1 051 143	597018	231,47
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	171 820	0	-171820	0,00
14	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 223 506	1 635 117	411611	133,64

Anyagköltségek értéke 78 533 eFt az alábbi táblázat szerint

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1	Energia költségek	30 330	59 940	29 610	197,63
2	Irodaszerek, nyomtatványok	5 212	3 426	-1 786	65,73
3	Egyéb anyag költség	40 320	12 267	-28 053	30,42
4	Karbantartások anyagköltségei	7 973	1 265	-6 708	15,87
5	Marketing anyagköltség	1 060	1 635	575	154,25

Igénybevett szolgáltatások értéke 487 722 eFt az alábbi bontásban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1	Üzletek bérletidő	277 761	341 418	63 657	122,92
2	Karbantartási költségek	7 973	5 461	-2 512	68,49
3	Üzemeltetési költségek	35 712	63 795	28 083	178,64
4	Oktatási költségek	588	1 092	504	185,71
5	Utazási és kiküldetési költségek	5 364	2 135	-3 229	39,80
6	Posta,telefon, internet	12548	12 590	42	100,33
7	Ügyvédi költségek	1366	1 891	525	138,43
8	Ingatlanügynökségi szolgáltatások	0	3 172	3 172	
9	Könyvelés, könyvvizsgálat	17379	39 185	21 806	225,47
10	Egyéb szolgáltatás	127389	16 983	-110 406	13,33

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 17 719 e Ft volt , amely bankköltségeket, hatósági díjakat és eszköz biztosításokat tartalmaz.

A **személyi jellegű ráfordítás** 358 947 eFt volt, az alábbi tagolás szerint.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1	Béreköltség	206 183	247 024	40 841	119,81
2	Személyi jellegű egyéb költség	17	25 583	25 566	150488,24
3	Bérbírlékok	69 504	86 340	16 836	124,22

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege 25 583 e Ft volt, amely tartalmazza a munkavállalók számára jutott étkezési utalványt és az üzleti vendéglátás költségeit.

Az **értékcsökkenési leírás** összege 55 321 eFt , amely a 53,45 %-os növekedést mutat az előző évi értékhez képest.

Megoszlása szerint 52 436 eFt terv szerinti leírást , valamint egy összegben elszámolt 2 884 e Ft eszköz Leírást tartalmaz. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor a tárgyévben.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1	Értékcsökkenési leírás	36 052	55 321	19269	153,45

Az **egyéb ráfordítások** összege 26,6 %-kal növekedett a bázisévhez viszonyítva 19 430 eFt-ről 24 599 eFt-ra. Jelentősebb tételei az alábbiak voltak:

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1	Tárgyi eszköz kivezetése	422	2 868	2 446	679,62
2	Bírságok, kötbérek, késed.	2 690	2 515	-175	93,49
3	Iparüzési adó	15 747	18 926	3 179	120,19
4	Különféle egyéb ráfordítások	571	290	-281	50,79

A Társaság üzemi tevékenységének eredménye -7 938 eFt- volt.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
22	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-19 508	-7938	11 570	40,69

A **pénzügyi műveletek bevételei** 2.053 eFt-ot tettek ki, amely árfolyam nyereséget és kapott kamatokat tartalmazza.

A **pénzügyi műveletek ráfordításainak** összege 9 208 eFt volt, 47,45 %-os növekedést mutatott. Ez az összeg a pénzintézeteknek fizetendő kamatok és az árfolyamveszteség értéke.

A **pénzügyi műveletek eredménye** – 7 155 eFt.

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
32	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	31 904	2 053	-29 851	6,43
39	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	6 245	9 208	2 963	147,45
40	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	25 659	-7 155	-32 814	-27,88

A társaság adózás előtti eredménye -15 093 eFt volt

Adófizetési kötelezettség 3.254 eFt, amely összeg a minimum adót jelenti.

Mérleg szerinti eredmény – 18 347 eFt.

A mérleg és az eredmény kimutatás egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítések

Tételek nem kerültek átrendezésre

Értékhelyesbítés nem történt

A Társaságnak garanciális kötelezettsége nincs.

Ellenőrzés, önellenőrzés által megállapított jelentős hiba nincs a mérlegben.

Nincsenek bizottságok, illetve a tagok nem kaptak kölcsönt, tiszteletdíjat a társaságtól.

Társaságunk nem végzett kutatást, kísérleti fejlesztést.

Tájékoztató adatok

Társaságunk nem termel és nem tárol veszélyes hulladékokat.

Olyan általunk okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg nincs.

A Kenvelo Hungary Kft. bevallását és a mérlegét, valamint a kiegészítő mellékletet a taggyűlés elfogadta és azt magára nézve kötelező érvényűnek ismeri el.

A mérleg és a bevallások valós adatokat tartalmaznak, egyezően a főkönyvi kivonat, a folyószámla (vevő, szállító), pénztár, bank 2008. évi záró adataival.

VI. EGYÉB

A Társaság nem tárt fel olyan jellegű hibákat a korábbi beszámolóival kapcsolatban melyet a tárgyévi beszámoló középső oszlopán kellett volna kiemelni, vagy amely miatt a korábbi beszámolóját ismételten közzé kellett volna tenni.

Budapest, 2009. május 28.

vállalkozás vezetője