

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság adatai

| | |
|------------------------------|--|
| A társaság neve: | "DÓKA 2005" Vendéglátó Rendezvényszervező és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Rövid cégnév: | DÓKA 2005 KFT |
| Székhelye: | 2344 Dömsöd Haladás utca 5/A. |
| Telephelyek: | — |
| Cégjegyzék-szám: | 13-09-104992 |
| Illetékes cégbíróság: | Pest Megyei Bíróság mint Cégbíróság |
| Cégbejegyzés:: | 2005 09 26 |
| KSH-szám: | 13575474-5610-113-13 |
| Gazdálkodási forma: | Korlátolt felelősségű társaság |
| Főtevékenység: | Éttermi, mozgó vendéglátás |
| Adószám: | 13575474-2-13 |
| Adózási információk: | A társaság az általános forgalmi adó alanya. Az eredménykimutatásban nettó összegek szerepelnek, a tevékenységhez köthető bevételek és ráfordítások általános forgalmi adót nem tartalmazhatnak. Az ÁFA elszámolása mérlegszámlákon történik. |
| Könyvvizsgálat: | A tárgyévi beszámoló adatai – mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs – könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva. |
| Személyes adatok: | A beszámoló aláírására jogosult, és a beszámolót beküldő magánszemélyeknek a nevükön túli összes személyes adata a Cégszolgálat honlapján, jelen beszámoló online beküldésére felhasznált elektronikus űrlapon található. |

Általános kiegészítések

A Kiegészítő Melléklet a "DÓKA 2005" Vendéglátó Rendezvényszervező és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2010 január 01-től 2010 december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült. Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

Tulajdonosi szerkezet

A vállalkozás tulajdonosai belföldi magánszemélyek. Tulajdoni hányad:

| Név | % |
|---------------------|----|
| Muránszki Katalin | 90 |
| Doroszlai Dóra Lili | 10 |

A vállalkozás tevékenységének bemutatása

Ez a kiegészítő melléklet a társaság tevékenységeit TEÁOR'08 szerinti bontásban, az APEH felé történt bejelentés alapján, külön lapon tartalmazza. A társaság tárgyévben tevékenységet nem végzett, árbevétel nem ért el.

Számviteli politika

Számviteli politika célja, a számviteli alapelvek érvényesülése:

A társaság számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott előírásoknak a megbízható és valós kép kialakítása érdekében történő alkalmazása. A számviteli alapelvektől a cég eltérést nem tervez. A nyilvántartások vezetése és a beszámoló elkészítése a vállalkozás folytatása elvén alapul, az eszközök és a kötelezettségek értékelésénél az óvatosság elvének figyelembevételével jár el a társaság.

Könyvvezetés

A vállalkozás nem működtet elkülönült vezetői számvitelt: nem használja a 6-7. számlaosztályt, következésképpen „B” típusú, forgalmi költséges eredménykimutatást nem készít.

| | |
|---------------------|--|
| Könyvvezetés módja: | Kettős könyvvitel |
| Beszámoló formája: | Egyszerűsített éves beszámoló „A” változat |
| Eredménykimutatás: | Összköltség eljárással („A” típusú) |

Könyvvezetés pénzneme és nyelve: A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése estén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

Mérlegkészítés időpontja:

A beszámoló a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait tartalmazza. Az üzleti év azonos a naptári évvel. Mérlegfordulónap: december 31. A mérlegkészítés időpontja általában legkésőbb a tárgyévet követő év április 30, rendkívüli körülmények által indokolt esetben a közzétételre nyitva álló határidőt megelőző nap. A jelenlegi, 2010 gazdasági évre: 2011. május 26.

Eszközök és Források értékelése

Az eszközök és források értékelésének általános szabályai

A mérlegben szereplő tételek értékének kiindulási alapja a bekerülési érték, tartalmát a számviteli törvény határozza meg. A mérlegben az eszközök és források könyv szerinti értéken szerepelnek, azaz bekerülési értéket az alábbiak módosítják:

- értékcsökkenés (terv szerinti és terven felüli)
- értékvesztés
- hitelezési veszteségként való leírás
- az árfolyam-különbségek elszámolása

A vállalkozás nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével, továbbá nem alkalmazza a terven felüli értékcsökkenés, illetve az értékvesztés visszaírását.

Készletek

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Követelések

A követelések az adós által elismert összegben szerepelnek a könyvekben. Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló pénzügyileg nem rendezett követelésnél az egyéb ráfordítások terhére értékvesztést nem számol el.

A követelések minősítési szempontjai:

Amortizációs politika

Értécsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik. Az egyes eszközöknél alkalmazott leírási kulcsok megegyeznek a társasági adótörvény által elfogadott kulcsokkal, ha az összhangban van az adott eszköz tényleges elhasználódásával.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – üzleti évenként egy alkalommal történik, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Esetükben értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Halmozott értékcsökkenés és nettó értékek

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nettó érték |
|--|-------|-----------|-----------|------|-------------|
| Immateriális javak és tárgyi eszközök | | | | | |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | | | | | |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | | |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | |
| 3. Vagyoni értékű jogok | | | | | |
| 4. Szellemi termékek | | | | | |
| 5. Üzleti vagy cégérték | | | | | |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | | | |
| 7. Immateriális javak értékhelyesbítése | | | | | |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | | | | | |
| 1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok | | | | | |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | | | | | |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | | | |
| 4. Tenyészállatok | | | | | |
| 5. Beruházások, felújítások | | | | | |
| 6. Beruházásokra adott előlegek | | | | | |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | |
| III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK | | | | | |

Tárgyevi értékcsökkenés elszámolása

| Megnevezés | Lineáris | Degresszív | Teljesítmény arányában | Kis összegű | Terven felüli | Összesen |
|--|----------|------------|------------------------|-------------|---------------|----------|
| Immateriális javak és tárgyi eszközök | | | | | | |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | | | | | | |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | | | |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | | |
| 3. Vagyoni értékű jogok | | | | | | |
| 4. Szellemi termékek | | | | | | |
| 5. Üzleti vagy cégérték | | | | | | |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | | | | |
| 7. Immateriális javak értékhelyesbítése | | | | | | |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | | | | | | |
| 1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok | | | | | | |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | | | | | | |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | | | | |
| 4. Tenyészállatok | | | | | | |
| 5. Beruházások, felújítások | | | | | | |
| 6. Beruházásokra adott előlegek | | | | | | |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | |
| III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK | | | | | | |

Bruttó értékek változása

| Megnevezés | Nyitó | Vásárlás | Előállítás | Apportálás | Egyéb növekedés | Záró |
|--|-------|----------|------------|---------------|-----------------|------|
| | | Eladás | Selejtezés | Apportba adás | Csökkenés | |
| Immateriális javak és tárgyi eszközök | | | | | | |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | | | | | | |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | | | |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | | |
| 3. Vagyoni értékű jogok | | | | | | |
| 4. Szellemi termékek | | | | | | |
| 5. Üzleti vagy cégérték | | | | | | |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | | | | |
| 7. Immateriális javak értékhelyesbítése | | | | | | |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | | | | | | |
| 1. Ingatlanok és a vagyoni értékű jogok | | | | | | |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | | | | | | |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | | | | |
| 4. Tenyészállatok | | | | | | |
| 5. Beruházások, felújítások | | | | | | |
| 6. Beruházásokra adott előlegek | | | | | | |
| 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | |
| III. KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK | | | | | | |

Az eredménykimutatás és a mérleg elemzése

Az 1-3 melléklet mutatószámai segítségével külön magyarázat nélkül könnyedén összehasonlítható a tárgyév és az előző év gazdálkodása. A táblázatokban összegszerű és százalékos adatok találhatóak. Mindegyik kiértékelő tábla rendelkezik egy fő sorral, amelyhez a többi sor értékeinek mind a tárgyév, mind az előző év oszlopában százalékos összehasonlítások tartoznak. A táblák utolsó oszlopa a tárgyév sorait az előző évi bázissal hasonlítja össze.

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az 1. számú melléklet az eredmény főbb összetevőit emeli ki, majd keletkezésüket elemzi. Az eredményt meghatározó bevételek tartalmazzák az összes bevételi kategóriát. Ezek: az árbevétel, mint a főtevékenység bevétele, az egyéb bevétel, mely mögött állhat eszközértékesítés, késedelmi kamatbevétel, esetleg visszautalt illetékbevétel. A pénzügyi műveletek bevételei a vállalkozás pénzeszközeinek forgatásából képződött bevételt, míg a rendkívüli bevétel az eseti jellegű, csak ebben az egyetlen tárgyévben előforduló bevételeket tartalmazhatja. Egyéb ráfordítás általában az iparüzési adó, és a kerekítési különbözet elszámolásából keletkezik. A pénzügyi műveletek ráfordítása átváltási árfolyam veszteség, míg a rendkívüli ráfordítások az eseti kiadásokat jelentik. A bevételek összegéből levont költségek és ráfordítások után megmaradó pénz az, ami a társaságnak a beszámolási időszak alatt az üzletmenettel kapcsolatos szokásos, felmerült költségeit és kiadásait lenne hivatott fedezni. A különbözet adja az adózás előtti eredményt. A táblázatból ránézésre el lehet dönteni, hogy arányaiban az anyagjellegű, vagy a személyi jellegű ráfordítás jelent-e eredményt meghatározó költségételt.

Költségszerkezet alakulása

A 2. számú melléklet az egyéb, a pénzügyi, és a rendkívüli tényezőktől megtisztítva, a szokásos üzletmenettel kapcsolatos bevételeket méri össze az üzemi (üzleti) tevékenység költségeivel, és az üzemi (üzleti) tevékenység eredményével.

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete

A 3. számú melléklet tartalmazza a forgási időtartamokat napokban, továbbá a pénzügyi helyzet rövid távú mutatói mellett a vagyoni helyzet a tőkeszerkezet, és a jövedelmezőség mutatóit is.

Összefoglaló

| 2010.12.31. beszámoló fő sorai | Ezer Ft |
|--------------------------------------|----------|
| Jegyzett tőke | 1 500 |
| Saját tőke | - 70 |
| Adózás előtti eredmény (veszteség) | - 3 |
| Adófizetési kötelezettség | 0 |
| Adózott eredmény (veszteség) | - 3 |
| Mérleg szerinti eredmény (veszteség) | - 3 |
| Osztalékfizetési javaslat | 0 |

Eszközök, források összértékének alakulása

Az 1. számú melléklet lap alja tartalmazza. Ezeket a mutatókat a szakirodalomban külön nevesíteni szokták. A Mérlegfőösszeg százalékában kimutatott Saját tőke a *Tőkeerősség mutatója*, a Kötelezettségek hányadát pedig *Idegen tőke aránya* mutatószámnak nevezik. Befektetett pénzügyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

Forgóeszközök 2010. december 31. záró értéke

| Forgóeszközök részletezése | ezer Ft |
|--|--------------|
| B. Forgóeszközök összesen | 1 433 |
| III. KÉSZLETEK | |
| 1. Anyagok | |
| 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | |
| 3. Növendék-, hízó és egyéb állatok | |
| 4. Késztermékek | |
| 5. Áruk | |
| 6. Készletekre adott előlegek | |
| III. KÖVETELÉSEK | 1 433 |
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | |
| 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | |
| 3. Követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben | |
| 4. Váltókövetelések | |
| 5. Egyéb követelések | 1 433 |
| 6. Követelések értékelési különbözete | |
| 7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | |
| III. ÉRTÉKPAPÍROK | |
| 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | |
| 2. Egyéb részesedés | |
| 3. Saját részvények, saját üzletrészek | |
| 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | |
| 5. Értékpapírok értékelési különbözete | |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK | |
| 1. Pénztár, csekkek | |
| 2. Bankbetétek | |

Forgóeszközökre vonatkozó kiegészítések:

Az áruk és a forgóeszközök közötti készletekről a tételes leltárfelvételre december 31.-én került sor. A pénzeszközök könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban lévő pénzeszközök a bankszámla 2010. év utolsó banki kivonatán szereplő összeggel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.

Aktív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja után esedékes olyan bevételek, amelyek a mérleggel lezárt időszakkal számolandók el, a lezárt időszakot illetik meg.

Passzív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja előtt elszámolt olyan költségek, ráfordítások, amelyekből csak a következő évben lesz tényleges pénzkidadás.

Céltartalékok képzése

A vállalkozás a számviteli törvény 41. §.1. bekezdésében meghatározott esetekben képez céltartalékot az adózás előtti eredmény terhére az egyéb ráfordítások között.

Követelések, kötelezettségek

Bekerülési értéken kerültek a mérlegbe. A határidőn túli követelések mérlegkészítésig kiegyenlítésre kerültek. Kétes kintlévőség nem volt.

| EGYÉB KÖVETELÉSEK | ezer Ft |
|--------------------------|----------------|
| Társasági adó túlfizetés | |

| EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | ezer Ft |
|--|----------------|
| Személyi jövedelem adó | |
| Kommunális adó fizetési kötelezettség | |
| Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás | |
| Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége | |
| Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége | |
| START kártyához kapcsolódó járulékok fizetési kötelezettsége | |
| Magánnyugdíjpénztári tagdíjak fizetési kötelezettsége | |
| Egyéb befizetési kötelezettségek | |
| Áfa fizetési kötelezettség | |
| Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség | |
| Innovációs járulék fizetési kötelezettség | |
| Környezetvédelmi termékdíj fizetési kötelezettség | |
| Munkaadói járulék fizetési kötelezettség | |
| Munkavállalói járulék fizetési kötelezettség | |
| Rehabilitációs járulék fizetési kötelezettség | |
| Szakképzési járulék fizetési kötelezettség | |
| Vállalkozói járulék fizetési kötelezettség | |
| Iparüzési adó fizetési kötelezettség | |

Általános előírások, kiegészítések

Alkalmazott értékelési eljárások:

- a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra
- a társaság bankbetétjének számlakivonattal történő egyeztetése megtörtént;
- időbeli elhatárolások nem voltak a társaságnál
- a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra;
- A számviteli eljárásban bekövetkezett változások: a társaságnak az év során valamennyi tétele az előző évvel összehasonlítható, össze nem hasonlítható adat, tételátrendezések nem voltak.

Tételes előírások, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a cég. 2010 évben nincs olyan tétel ahol a kötelezettség (kötvénykibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél. Céltartalék képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámolási időszakban elszámolt értékelési különbözet és értékvesztés elszámolása nem fordult elő.

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott alkalmazott nem volt.

A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

| Megnevezés | Szellemi | Fizikai | Összes Ft |
|---------------------------------------|----------|---------|-----------|
| Béreköltség | | | |
| Bérfeladások | | | |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | |
| SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK: | | | |

Az ügyvezetők díjazásban nem részesültek.

Társasági adóalapot módosító tételek

Adózás előtti eredményt növelő tételek

| | ezer Ft |
|--|----------------|
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kivezetett érték | |
| Céltartalék elismerten felüli része | |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása | |
| Értékvesztés elszámolt összege | |
| Adomány elszámolt teljes összege | |
| Egyéb | |
| Összesen | |

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

| | ezer Ft |
|--|----------------|
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvántartás szerinti érték | |
| Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg | |
| Céltartalék (előző évi) | |
| Fejlesztési tartalék | |
| Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény | |
| Képzőművészeti alkotás beszerzése | |
| Adóévben visszaírt értékvesztés | |
| Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye | |
| Adomány (igazolás alapján) | |
| Összesen | |

Mérlegben kívüli tételek:

1. **Függő kötelezettségek** nem terhelik a társaságot.
2. **Jövőbeni kötelezettségek** sem terhelik a társaságot.
3. **Öt évnél hosszabb** futamidejű kötelezettség nem terheli a társaságot.
4. **Zálogjoggal biztosított** kötelezettsége a társaságnak nincsen.
5. A mérlegben még nem szereplő, de a pénzügyi helyzetértékelés szempontjából lényeges pénzügyi kötelezettség nem terheli a társaságot.

A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével megbízott személy az előírt mérlegképes könyvelői képesítéssel és a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Molditzné Juhász Aranka, regisztrációs száma 132179