

Kör 2004 Informatikai Nonprofit Kft.

2011.01.01 - 2011.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás rövid bemutatása

Cégforma: Korlátolt Felelőségű Társaság

Létesítő okirat dátuma 2008. július 10.

Cégbejegyzés dátuma: 2008. október 14.

Törzstőke: 10 000 000 Ft

Tulajdonosok megnevezése: Budapest Főváros XI. ker. Újbuda Önkormányzata

1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Főtevékenysége: 62.03 Számítógép üzemeltetés

A Kft. székhelye: 1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

2. A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A számviteli politika célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A Számvitelről szóló 2000.évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) alapján társaságunk Kettős könyvvitelt vezet, és a mérleget a Sztv. 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be. Az összköltség típusú eredménykimutatást a Sztv. 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el.

Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja. A mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő május 10.

Értékelési módszerek: a beszerzési áron történő nyilvántartást választottuk Beszerzések alkalmával minősítünk. Tárgyi eszközök esetében élünk a számviteli törvény adta lehetőséggel, és az 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, szellemi termékeket egyösszegben, azonnal a beszerzéskor leírjuk. Az 100.000 Ft feletti egyedi beszerzési értékkel rendelkező tárgyi eszközökről, immateriális javakról, befektetett pénzügyi eszközökről egyedi analitikus nyilvántartást vezetünk.

Az értékcsökkenési leírás módszere minden esetben a bruttó érték utáni lineáris leírási mód.

Az eszköz maradványértékét a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb, mint 100 eFt, akkor az 100 eFt-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Elszámolás gyakorisága: évente egyszer, december 31-én

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a társaságnál akkor kerül sor, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, feleslegessé válik, megrongálódás, megsemmisülés miatt használhatatlanná válik. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására az ügyvezető utasítása alapján olyan mértékben kerülhet sor, hogy a további használhatóságnak megfelelő és a mérlegképzítéskor ismert piaci értéken szerepeljen.

A vásárolt készletek értékelése az utolsó beszerzés értékénél FIFO módszerrel történik.

Értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

Ellenőrzés, önellenőrzés során megállapított hibát jelentősnek minősítjük, amennyiben a hibák és hibahatások összevont értéke meghaladja az érintett év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a meghaladja az 50 millió forintot, akkor az 50 millió forint. 2011-ben a következő tételek voltak .

A 2011. 12.31-re a tárgyi eszközök alátámasztására lefolytatott leltározás eredményeként megállapítottuk, hogy a korábbi időszakok dokumentációs hiányosságai miatt a nyilvántartásban szereplő tárgyi eszközök és beruházások egy részéről nem állapítható meg kellő bizonyossággal hogy az ténylegesen a Társaság tulajdonát képi vagy képezte-e. Azon eszközök esetében, melyeknél nem tudtunk meggyőzni arról, hogy az a Társaság tulajdonát képezi (leltárral nem tudtuk alátámasztani), a valóság elvének figyelembe vételével kivezetésre kerültek. Az alábbi kimutatás számlacsoportonként mutatja az elvégzett korrekciókat.

I. Leltározás során fel nem lelt eszközök kivezetése				
T	1312	K	8664	623 720 Ft
T	8664	K	1392	309 587 Ft
			Összesen:	314 133 Ft
T	1493	K	8664	1 350 733 Ft
T	143	K	8664	6 299 682 Ft
			Összesen:	4 948 949 Ft
T	1616	K	8664	355 760 Ft
T	16190	K	8664	4 547 920 Ft
T	16191	K	8664	929 400 Ft
T	16192	K	8664	499 150 Ft
T	16193	K	8664	697 600 Ft
T	16194	K	8664	199 800 Ft
T	16195	K	8664	510 500 Ft
T	16196	K	8664	188 800 Ft
T	16197	K	8664	539 600 Ft
			Összesen:	8 468 530 Ft
			<u>Egyéb ráfordítás összesen:</u>	<u>13 731 612 Ft</u>

Mivel a halasztott bevételek (4831; 4832) esetében sem rendelkezünk megfelelő analitikával illetve leltárral ezen tételek értékeléshez, így ezek is kivezetésre kerültek.

II. Az előző évek folyamán fel nem derített elhatárolások feloldása				
T	4831	K	9698	18 650 107 Ft
T	4832	K	9698	22 974 562 Ft
			<u>Egyéb bevételek összesen:</u>	<u>41 624 669 Ft</u>
ZÁRÁS				
T	493	K	8664	13 731 612 Ft
T	9698	K	493	41 624 669 Ft

Eredménytartalékba				
T	493	K	413	27 893 057 Ft

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. Számviteli szempontból **lényeges hatásúnak** tekintendő az a gazdasági esemény, amelynek kihatásaként a saját tőke 20 %-kal változik.

Adósonként **kisösszegű követelésnek** tekintjük azt a követelést, amely esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés.

Valutás, devizás tételek mérlegfordulónapi értékelése során az összevont árfolyamkülönbözet akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja a 2.000 eFt-ot.

Valuta- és devizakészletek értékelése: az MNB hivatalos közzétett árfolyamán számítjuk át forintra.

Időbeli elhatárolások

a/ aktív időbeli elhatárolás

- olyan bevétel, melyet a fordulónap után lehet leszámolni, akkor fog tényleges pénzbevételként megjelenni, de az elszámolási időszakot illeti meg (hozamnövelő),

2011-ben

Ficsor Csaba	8 613 Ft
Gyógyír Kft.	990 000 Ft
Hajmási Norbert	4 005 Ft
Mészáros Roland	1 285 Ft
Összesen:	1 003 903 Ft

- olyan kiadás, amely költségként csak a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolható el (költség ill. ráfordítás csökkentő)

2011-ben

GTS Kft.	4 981 Ft
Kulcs-Soft Nyrt.	7 000 Ft
Összesen:	11 981 Ft

b/ passzív időbeli elhatárolás jelentősebb elemei:

- pénzkiadásként csak a következő évben megjelenő tételek, amelyek a tárgyévet kell, hogy terheljék (költség ill. ráfordítás növelő),

2011-ben

Üzletviteli tanácsadás	480 000 Ft
Rendszerkövetési díj	160 500 Ft
Parkolás	3 687 Ft
Rendszer karbantartás	141 000 Ft
Telefon	103 942 Ft
Reprezentáció	750 Ft
Bérlet	9 800 Ft
Bérlet	9 800 Ft
Bérlet	9 800 Ft
Irodaszer	38 733 Ft
Szoftverfejlesztés	213 000 Ft
Könyvvizsgálat	120 000 Ft
Telefon	4 901 Ft
Bérlet	1 265 Ft
Bérlet	9 484 Ft
Bérlet	9 484 Ft
Bérlet	1 581 Ft
Könyvelés	153 000 Ft
Opel Vivaro értékcsökkenés	1 998 904 Ft
Összesen:	3 469 631 Ft

- tárgyévből befolyt olyan pénzbevétel, amely a következő év bevételeit képezi (hozamcsökkentő).

2011-ben ilyen tételek nincsenek.

A számviteli munka szabályosságát a számviteli tv. alapján összeállított számlarend és számlatükör támasztja alá. A vállalatnál folyamatos belső ellenőrzés működik. Könyvvizsgálat választott, független kamarai tag könyvvizsgáló bevonásával valósul meg. A vállalkozó számára törvényi előírás szerint a könyvvizsgálat nem kötelező, erre a tulajdonos önkormányzat döntése alapján került sor.

Könyvvizsgáló:

Penner-Audit Könyvvizsgáló Kft.
2049 Diósd, Rákóczi utca 28.
Jónásné Penner Ágnes
Kamarai tagsági szám: 1448

felelős személy:

BISOM Számviteli és Szolgáltató KFT
1093 Budapest, Mátyás u. 9.
Csizék Csaba
2310 Szigetszentmiklós, Alsóbuca I. ker 23

PM regisztrációs szám: 172433
Igazolvány szám: 69329

II. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1/a. Befektetett eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása

Alakulását az 1. Sz. melléklet mutatja be. (Befektetési tükör)

1/b. Készletek

Megnevezés	XII. 31. -i nyitóállomány	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	XII. 31. -i záróállomány
Áruk	7 575			7 575
Anyagok	0			0
Beruházásokra adott előleg	0			0

1/b. Követelések

Adatok eft-ban

Megnevezés	Értékvesztés előtt	Elszámolt értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	XII. 31. -i záróállomány
Követelések összesen	2 656 686			2 656 686
Belföldi vevő követelések	1 716 445			1 716 445
Rehabilitációs hozzájárulás	138 530			138 530
Egyéb köt.	2 810			2 810
Iparüzési adó	46 200			46 200
Aegon nyugdíjpénztár	114 400			114 400
Allianu nyugdíjpénztár	53 455			53 455
AXA nyugdíjpénztár	16 800			16 800
Dimenzió nyugdíjpénztár	16 000			16 000
Erste nyugdíjpénztár	38 400			38 400
ING nyugdíjpénztár	315 200			315 200
OTP nyugdíjpénztár	198 446			198 446

1/c. Kötelezettségek

Megnevezés	XII. 31. -i záróállomány
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0

Megnevezés	XII. 31. -i záróállomány
Rövidlejáratú kötelezettségek	20 371 092
Belföldi szállítók	4 641 858
Személyi jövedelemadó	3 286 610
Egészségügyi hozzájárulás	7 842
Önellenőrzési pótlék	24 872
Késedelmi pótlék	2 000
Áfa	3 922 000
Bér november	58 800
Bér december	2 894 121
Nyugdíjjárulék	4 222 000
Munkaerőpiaci járulék	1 282 000
AXA késedelmi pótlék	28 989

1/d. Saját tőke változása

(adatok eFt.-ban)

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás	Változás %
Jegyzett tőke	10 000	10 000	0	100,00%
Tőketartalék	0	0	0	0,00%
Eredménytartalék	6 452	46 500	40 048	720,71%
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	12 156	28 592	16 436	235,21%
Összesen:	28 608	85 092	56 484	297,44%

1/f. Céltartalék képzés

2011-ben ilyen tétel nem volt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS:

Közhasznú tevékenység bevétele:	241 968
közhasznú tevékenység bevétele	238 935
egyéb bevétel	3 033
pályázati díjak	0
kerekítések	0

Közhasznú tevékenység ráfordítása:	214 441
Anyagjellegű ráfordítások	48 756
anyagköltségek	3 758
irodaszer	212
üzemanyag	1 718
tisztítószer	18
egyéb anyag	1 810
igénybe vett szolgáltatások	44 014
szállítás	25
bérleti díjak	1 907
karbantartás	5 052
oktatás költségek	2 488
utazás, kiküldetés	174
könyvvizsgálat	621
könyvelés	2 754
bérszámfejtés	650
posta, telefon, internet	3 566
fénymásolás	1
ügyvédi díj	1 360
tanácsadás	5 078
szakkönyv, folyóirat	51
rendszerkövetési díj	6 149
szoftverfejlesztés	388
egyéb szolgáltatások	13 750
egyéb szolgáltatások	984
hatósági díjak	21
pénzügyi szolg. díja	508
bitzositás	455

Személyi jellegű ráfordítások	156 369
bérköltség	110 156
tiszteletdíj	1 440
végkielégítés	2 003
betegszabadság	849
étkezési utalvány	4 786
gépkocsi ktg. Térítés	3 574
internet támogatás	240
önkéntes nyugdíjpénztár	180
utazási hozzájárulás	159
jóléti és kulturális ktg.-ek	28
védőital	20
reprezentáció	621
természeti juttatás	1 100
egyéb személyi jellegű kifizetések	363
nyugdíjjárulék	28 301
munkaerőpiaci járulék	2 052
egészségügyi hozzájárulás	40
munkaerőpiaci járulék	457
Értékcsökkenési leírás	5 561
terv szerinti	4 475
kisértékű	1 086
Egyéb ráfordítások	3 755
tárgyi eszköz értékesítés	938
bírság	2 122
cégautóadó	320
gépjárműadó	42
leltárhiány	333

Vállalkozási tevékenység bevétele:	4997
Vállalkozási tevékenység bevétele:	4997

Közhasznú tevékenység ráfordítása:	3 932
Anyagjellegű ráfordítások	3 932
eladott áruk beszerzési értéke	3 932

III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) Létszám, bér és egyéb kifizetések adatai (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Létszám	Bérktg.	Egyéb kif.	Összesen
Szellemi állomány	26	110 156	11 740	0
Fizikai állomány	0	0	0	0
Összesen:	26	110 156	11 740	121 896

A Társaság ügyvezetését Majoros Endre látta el 2011.06.30-ig, részére 2.700 eFt bruttó jövedelem lett kifizetve. 2011.07.01-től Janurik Lajos látta el az ügyvezetést, részére 3.300 e Ft. lett kifizetve. Az ügyvezetés részére sem előleg, sem kölcsön nem került folyósításra a tárgyévben.

2.) Egyéb tájékoztató adatok (adatok eFt-ban)

A Társaságnál felügyelő bizottság működik. Tagjait az alapító választja meg.

A felügyelőbizottság tagjai:

Agonás Pál

Takács Ferencné

Fischer Gábor

A felügyelőbizottság tagjai részére összesen 1.210 eFt. Bruttó jövedelem lett kifizetve. Ágonás Pál részére 490 eFt. bruttó jövedelem, Takács Ferencné részére 360 eFt. bruttó jövedelem, Fischer Gábor részére 360 eFt. bruttó jövedelem.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Janurik Lajos

1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

3.) A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása (adatok eFt-ban)

A Társaság vagyoni és pénzügyi helyzete a tárgyévben következőképpen alakult az előző időszak adataihoz képest:

-A követelések összege 1.841 eFt -tal csökkent.

-A pénzeszközök összege 18.564 eFt-tal növekedett

-A tárgyi eszköz nettó értéke 13.719 eFt-tal csökkent.

a.)Eszközök összetételének alakulása (adatok %-ban)

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás % pont
Befektetett eszközök	18,89%	4,53%	-14,36
Forgó eszközök	79,68%	94,54%	14,86
Időbeli elhatárolás aránya	1,43%	0,93%	-0,50
Eszközök aránya össz:	100,00%	100,00%	

Tárgyi eszközök aránya az összes eszközön belül:

2011. évben:	4,53%
2010. évben:	18,89%

A tárgyi eszközök arányának jelentős csökkenését a fel nem lert, illetve nem megfelelően alátámasztott eszközök kivételése okozta.

Követelések aránya az összes eszközön belül:

2011. évben:	2,44%
2010. évben:	4,55%

Pénzeszközök aránya az összes eszközön belül:

2011. évben:	85,15%
2010. évben:	75,13%

Aktív időbeli elhatárolások aránya az összes eszközön belül:

2011. évben:	0,93%
2010. évben:	1,43%

b.)Források változása

A Társaság saját tőkével való ellátottsága az alábbiak szerint alakult:

Saját tőkével való ellátottság:

	2011 év		2010.év	
SAJÁT TŐKE	85 092	78,11%	28 608	28,97%
ÖSSZES FORRÁS	108 933		98 750	

A saját tőkével való ellátottság változása az előző évhez viszonyítva jelentősen, 49,14%-kal növekedett. Ennek oka, a passzív időbeli elhatárolások közül átvezetett, analitikával nem rendelkező összeg.

Eladósodottsági mutató:

	2011 év		2010.év	
Kötelezettségek	20 371	23,94%	28 469	99,51%
Saját tőke	85 092		28 608	

Mivel a fenti változások miatt jelentősen nőtt a Saját tőke összege így az eladósodottsági mutató is jelentősen csökkent. Emellett a kötelezettségek állománya is jelentősen, több mint 8 millió Ft-tal csökkent.

c.) Pénzügyi helyzet alakulása**Likviditási mutató:**

	2011 év		2010.év	
Pénzeszk. + követelések	95 411	468,37%	78 688	276,40%
Rövidlejáratú köt.	20 371		28 469	

A likviditási mutató változása az előző időszakhoz viszonyítva: **191,97%**

Likviditási gyorsráta

	2011 év		2010.év	
Pénzeszközök	92 754	455,22%	74 190	260,60%

Rövidlejáratú köt.

20 371

455,54 /0

28 469

400,00 /0

A Társaság 2010. évben is stabil likviditási helyzete a 2011. évben tovább javult, köszönhetően a 2011. második félévben bevezetett költségcsökkentő intézkedéseknek.

d.) Jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos bruttó nyereség

	2011 év		2010.év	
$\frac{\text{Szokásos váll. Ered.}}{\text{árbevétel + bevételek}} =$	$\frac{27\,211}{241\,968}$	11,25%	$\frac{12\,156}{258\,343}$	4,71%

A Társaság amellettt hogy 2011-ben 6,34%-kal csökkentek a bevétele jelentősen tudta növelni eredményét.

Árbevétel arányos nyereség

	2011 év		2010.év	
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}} =$	$\frac{28\,592}{243\,931}$	11,72%	$\frac{12\,156}{249\,560}$	4,87%

A árbevétel arányos nyereség változása az előző időszakhoz viszonyítva: **6,85%**

Eszközarányos jövedelmezőség

	2011 év		2010.év	
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} =$	$\frac{28\,592}{108\,933}$	26,25%	$\frac{12\,156}{98\,750}$	12,31%

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutató növekedése alapján megállapítható, hogy a Társaság a rendelkezésre álló eszközök hatékonyabb felhasználásával 2011-ben jelentősen tudta növelni az adózott eredményét.

Tőkearányos jövedelmezőség

	2011 év		2010.év	
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} =$	$\frac{28\,592}{85\,092}$	33,60%	$\frac{12\,156}{28\,608}$	42,49%

A mutató korábbi évhez viszonyított csökkenésének az oka, hogy a korrekciók miatt megnövekedett a Saját tőke értéke. Ennek alapján a mutatószám csökkenése mögött nem rejlik tényleges jövedelmezőség csökkenés.

Budapest, 2012. május 10.



Janurik Lajos
ügyvezető igazgató

KÖR 2004 Informatikai Nonprofit Kft.
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
Adószám: 21967827-2-43
IRODA
4.

BEFEKTETÉSI TÜKÖR

KÖR 2004 INFORMATIKAI KFT.	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA						IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKSÖKKEZÉSENEK VÁLTOZÁSA						Könyvszerinti érték 2011.12.31
	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték		Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték		
Megnevezés													
11. Vagyoni értékű jogok	0	46	46		0		0	46	46		0		0
Immateriális javak	0	46	46	0	0		0	46	46	0	0		0
13. Termelő gépek, járművek	257	0	14		243		130	76	12		194		49
14. Egyéb gépek, berendezések, járművek	11 299	6 465	3 028		14 736		6 507	5 438	2 091		9 854		4 882
15. Beruházások /felújítások/					0						0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 556	6 465	3 042	0	14 979		6 637	5 514	2 103	0	10 048		4 931

Az évközi növekedés a tárgyi eszközök beszerzésének következménye, míg az évközi csökkenést az elszámolt amortizáció és az értékesített te. okozták.

Összesen:	11 556	6 511	3 088	0	14 979		6 637	5 560	2 149	0	10 048		4 931
------------------	---------------	--------------	--------------	----------	---------------	--	--------------	--------------	--------------	----------	---------------	--	--------------