



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106, fax: 92/502-101

.... napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése
2015. május 13-i ülésére

Tárgy: A Kvártélyház Kft. 2014. évi beszámolójának elfogadása, a 2015. évi előzetes üzleti terv véglegesítése

Előterjesztő: Balaicz Zoltán polgármester

Készítette: Tompa Gábor ügyvezető, Matics Attila gazdasági tanácsadó

Tárgyalta: Gazdasági Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Műszaki Bizottság
Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság
Felügyelő Bizottság
Tulajdonosi Tanácsadó Testület

Közgyűlésre meghívást kap: Tompa Gábor ügyvezető,
8900 Zalaegerszeg, Palóczy Horváth Ádám utca 3. 1/5.
Ludányi Zsolt felügyelő bizottság elnöke,
8900 Zalaegerszeg, Iskola köz 6-8. 2/11.
Koczkáné Imre Terézia könyvvizsgáló,
8900 Zalaegerszeg, Ola utca 18/E.

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte: Önkormányzati Osztály
Zsupanek Péter

Tisztelt Közgyűlés!

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007.(II.9.) önkormányzati rendelet 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja. Ennek megfelelően a napirendi pont keretében szükséges határozatot hozni a társaság 2014. évi beszámolójáról, a 2015. évi üzleti véglegesítéséről.

A döntések meghozatalához szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik:

1. sz. melléklet: 2014. évi szöveges beszámoló
2. sz. melléklet: Mérleg
3. sz. melléklet: Eredménykimutatás
4. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
5. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés
6. sz. melléklet: FB jegyzőkönyv

A Tulajdonosi Tanácsadó Testület 2015. április 30-i ülésén az előterjesztést megvitatta. A társaság 2014. évi beszámolóját az abban szereplő mérlegfőösszeggel és mérleg szerinti eredménnyel a közgyűlésnek elfogadásra javasolta; a társaság 2015. évi üzleti tervét az abban szereplő fő számokkal elfogadásra ajánlotta.

A Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottság az előterjesztést 51/2015. számú határozata alapján egyhangúlag – 14 igen szavazattal – támogatta.

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést 21/2015. számú határozata alapján előterjesztést 9 igen egyhangú szavazattal közgyűlési tárgyalásra alkalmasnak tartja.

A Gazdasági Bizottság az előterjesztést 58/2015. számú határozata alapján 11 igen, egyhangú szavazattal támogatta.

A Műszaki Bizottság az előterjesztést 58/2015. számú határozata alapján 10 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett - elfogadásra javasolta a közgyűlésnek.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztés megvitatása után a következő határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék!

Határozati javaslat:

1.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése elfogadja a Kvártélyház Kft. felügyelő bizottságának határozatát, könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2014. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját. A közgyűlés a Kft. mérlegfőösszegét 21.078 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét 397 eFt-ban állapítja meg azzal, hogy az eredményt az eredménytartalékba kell helyezni. A közgyűlés felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: felkérésre Tompa Gábor ügyvezető

2.) Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlése a Kvártélyház Kft. 2015. évi előzetes üzleti tervét - ZMJVK 18/2015/1. (II.05.) sz. határozata alapján 96.500 eFt nettó árbevétellel és 0 eFt mérleg szerinti eredménnyel - végleges üzleti tervként elfogadja. A közgyűlés felkéri az

ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: felkérésre Tompa Gábor ügyvezető

Zalaegerszeg, 2015. május 8.



Balaicz Zoltán sk.
polgármester

ÜZLETI JELENTÉS

Kvártélyház Szabadtéri Színház Kft.



Kvártélyház
Színház • Zene • Tánc
Fesztivál

2014. évi tevékenységéről

Készítette: Tompa Gábor sk. ügyvezető

Zalaegerszeg, 2015. április 17.

A Kvártélyház Szabadtéri Színház Kft. a 2014-as évben az alapítói szándéknak megfelelően működtette Zalaegerszeg belvárosában a szabadtéri színházat, melynek előadás- és bemutatószáma meghaladta a tulajdonossal kötött megállapodásban foglaltakat. A cég Zalaegerszeg Megyei Jogú Város megbízásából megszervezte a XX. Egerszeg Fesztivált és a VII. Belvárosi Szüret és Zalai Teríték elnevezésű vad-és borgasztrónómiai fesztivált, melyekkel elnyerte a Kiváló Minősítésű Művészeti Fesztivál és Minősített Gaszrfesztivál elismerést nyert. A cég megszervezte hagyományosan a B-Vitamin Napok, valamint a Városi Szilveszter és Újévköszöntő Téli Fesztivált is. Színházszakmai szempontból kiemelkedő eseményként a MANNA Kulturális Egyesülettel második alkalommal is megszervezte a Kvártélyház a Zalaegerszegi Kortárs Művészeti Fesztivált, melyhez hasonló profilú esemény egy van az országban, Szegeden..

Gazdálkodás: (e Ft)

Bevételek összesen: 100.738

Értékesítés nettó árbevétele: 46.214

- Jegybevétel: 8.852
- Reklám bevétel:5.556
- Bérleti díj: 2.377
- Egyéb értékesítési árbevétel: 29.429

Az értékesítés nettó árbevétele 104,8 %-a az előző évinek.

Egyéb bevételek: 54.524

- Tulajdonosi támogatás :42.304
- NKA pályázat: 12.000
- Mü.Központ pályázat: 0
- Különféle egyéb bevételek : 220

Kiadások ráfordítások összesen: 99,864

Anyagjellegű ráfordítások :93,324

- Anyagköltség 8.200

Ezen a soron szerepel az új színházi produkció és a rendezvények megvalósulásához szükséges anyagköltség.

- Igénybevett szolgáltatások értéke 83.612

(Bérleti díj 10.210, hirdetési díj 3.996, Művészeti szolgáltatás 31.620, jogdíjak 702, műszaki kiszolgálás 16.518)

Ezen a soron szerepel a Kvártélyház Kft. kiadásainak legnagyobb hányada. Művészek, fellépők, műszaki személyzet vállalkozói díja, szerzői jogdíjak...stb.

- Egyéb szolgáltatások értéke 1.512 (biztosítási díj, bankköltség)

Személyi jellegű ráfordítások 3.648

Az előző évi 114,4 %-a, lényegében a minimálbér mértékével növekedett.

Értékcsökkenési leírás 1.897

Az előző évi 95,9. %-a.

Egyéb ráfordítások :995

(Iparüzési adó, gépjármű adó, cégautó adó)

Üzleti tevékenység eredménye: 874

Pénzügyi műveletek eredménye: -275

Adófizetési kötelezettség: 202

Mérleg szerinti eredmény: 397

Összegzés:

A Kvártélyház Szabadtéri Kft. a 2014-es évben az elmúlt évekhez hasonlóan maximálisan törekedett a kiegyensúlyozott üzleti tevékenységre annak figyelembe vételével is, hogy a tulajdonos működési támogatása változatlan maradt. A sikeres üzleti tevékenység új rendezvény létrejöttét is segítette, mellyel szakmai elismerést kapott a színház. A cég által szervezett fesztiválok beágyazódtak az országos rendezvény-vérkeringésbe. A tavaszi és az őszi rendezvény nem csak a város, hanem a régió meghatározó multikulturális és gasztronómiai rendezvényévé vált. A Kft. menedzsmentje keresi az újabb kitörési pontokat.

Kérem, a Kvártélyház Szabadtéri Színház Kft. 2014. évi üzleti jelentését elfogadni szíveskedjenek!

Köszönöm, hogy folyamatosan támogatják munkánkat.

Zalaegerszeg, 2015. április 18.

Tompa Gábor

ügyvezető

Kvártélyház Szabadtéri Színház Kft.

Statisztikai számjel : 14335350-9002-113-20

Cégjegyzék száma : 20-09-068553

a vállalkozás megnevezése :

Kvartelyhaz Kft

a vállalkozás címe, telefonszáma :

8900 Zalaegerszeg Széchenyi tér 3-5.

2014. 01 01. - 2014. 12 31.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés : Zalaegerszeg, 2015. Április 08.

P.H.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Név: Kwartelyház Kft Cím: Zeg., Széchenyi tér 3-5.
 Statisztikai számjel: 14335350-9002-113-20 Cégjegyzék száma: 20-09-068553

Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2014. december 31. (év/hó/nap) adatok E Ft-ban

Sor	Kód	Tétel megnevezése	Előző év	Helyesbít.	Tárgyév
01	A	Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	8 073	0	6 582
02	A.I	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	212	0	166
09	A.I.7	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	A.II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	7 861	0	6 416
17	A.II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	A.III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0
25	A.III.7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	B	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	10 062	0	14 496
27	B.I	KESZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	0
34	B.II	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	8 411	0	13 930
40	B.III	ÉRTEKPAPIROK (41.-44. sorok)	0	0	0
45	B.IV	PENZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	1 651	0	566
48	C	Aktív időbeli elhatárolások	300	0	0
52	.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	18 435	0	21 078

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

Sor	Kód	Tétel megnevezése	Előző év	Helyesbít.	Tárgyév
53	D	Saját tőke (54.-61. sorok)	7 374	0	7 771
54	D.I	JEGYZETT TŐKE	500	0	500
55		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
56	D.II	JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	D.III	TŐKETARTALEK	0	0	0
58	D.IV	EREDMÉNYTARTALEK	6 535	0	6 874
59	D.V	LEKÖTÖTT TARTALEK	0	0	0
60	D.VI	ÉRTEKELÉSI TARTALEK	0	0	0
61	D.VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	339	0	397
62	E	Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
66	F	Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	9 156	0	11 772
67	F.I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
71	F.II	HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	2 419	0	1 631
80	F.III	RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	6 737	0	10 141
90	G	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	1 905	0	1 535
94	:	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	18 435	0	21 078

P.H.

Keltetés : Zalaegerszeg, 2015. Április 08.

.....
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

HBSys (JKönyv v.10.31) - Kwartelyház Kft / JELENT_02

2014.12.31. Old.:1/1

Név: Kvartelyhaz Kft Cím: Zeg., Széchenyi tér 3-5.

Statistikai számjel: 14335350-9002-113-20 Cégjegyzék száma: 20-09-068553

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja : 2014. december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor	Kód	Tétel megnevezése	Előző év	Helyesbít.	Tárgyév
03	A.I	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	44 070	0	46 214
06	A.II	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.±04.)	0	0	0
07	A.III	Egyéb bevételek	55 687	0	54 524
08		ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
14	A.IV	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	91 379	0	93 324
18	A.V	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 189	0	3 648
19	A.VI	Értécsökkenési leírás	1 979	0	1 897
20	A.VII	Egyéb ráfordítások	2 478	0	995
21		ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-I	732	0	874
32	B.VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	135	0	71
39	B.IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	328	0	346
40	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	- 193	0	- 275
41	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B.)	539	0	599
42	D.X	Rendkívüli bevételek	0	0	0
43	D.XI	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
44	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
45	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.+D.)	539	0	599
46	F.XII	Adófizetési kötelezettség	200	0	202
47	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	339	0	397
50	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	339	0	397

P.H.

Keltetés : Zalaegerszeg, 2015. Április 08.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

HBSys (JKönyv v.10.31) - Kvartelyhaz Kft / JELENT_02

2014.12.31. Old.:1/1

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2014 ÉVRE

Név: *Kvartelyház 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: *7771 eFt*
Mérlegfőösszeg: *21078 eFt*
Nettó árbevétel: *46214 eFt*
Üzemi üzleti tevékenység eredménye: *874 eFt*
Mérleg szerinti eredmény: *397 eFt*
Az üzleti évben a vállalkozás tulajdonosi és tőke összetételében *NEM* volt változás.

A vállalkozás egyéb vállalkozásokban birtokolt részesedése: *NINCS*

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. Eredménykimutatás formája : *"A" változat (összköltséges eljárással)*
d. Könyvvizetés módja : *Kettős könyvviteli rendszer*
e. Költségelszámolás választott módszere : *Elsődlegesen az "5"-ös számlaosztályban*
f. Beszámoló készítés rendje: *Tárgyévet követő március 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
Könyvvizetés pénzneme	HUF	HUF	0
Könyvvizsgálat	igen	igen	0
Eltérő üzleti év	nem	nem	0
Készletértékelés	Besz. átlagáros	Besz. átlagáros	0
Devizás értékelés	MNB	MNB	0
Értécsökkenési leírás	lineáris	lineáris	0

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.....	9892675 HUF
2. Zalaegerszegi Gondozási Központ.....	9450001 HUF
3. Manna Kulturális Egyesület.....	6379350 HUF
4. Zalaegerszegi Televízió Kft.....	3328078 HUF
5. NORT-Communications Kft.....	2463800 HUF

2./ Eszközök értékelése

A. Befektetett eszközök értékelése

- *Immateriális javak* : Az immateriális javak bekerülési értékét az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, visszairással növelt nettó értékkel kell a mérlegbe venni.
- *Tárgyi eszközök* : A tárgyi eszközöket a mérlegbe nettó értéken / (a bekerülése, beszerzési, előállítási) értékek az elszámolt értékcsökkenés és visszairás különbözeteként / a beruházásokra adott előlegeket a levonható forgalmi adóval csökkentett az átutalt összegben kell szerepeltetni.
- *Befektetett pénzügyi eszközök* : A tulajdoni viszonyt megtestesítő részesedések értékénél a vásárolt és jegyzett részvények, üzletrészek, törzsbetétek, valamint a betétek vételi értékét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszairással. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékénél a kötvények vételi értékét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszairással. A hosszú lejáratú bankbetétek értékénél az egyéven túl lejáró pénz követelés összegét kell figyelembe venni, csökkenteni azt a számviteli törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve az elszámolt értékvesztés terhére történt visszairással.

B. Forgóeszközök értékelése.

- *Vásárolt készletek* : A vásárolt készleteket a mérlegben átlagos beszerzési áron kell kimutatni.
- *Követelések*: A követeléseket a mérlegben az elismert, elfogadott ÁFÁ=1 is tartalmazó összegben kell szerepeltetni. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségeket értékvesztés elszámolásával, a visszairást is figyelembe véve kell a mérlegbe beállítani. A külföldi pénzügyi eszközök köztelést az elfogadott, elismert devizaösszegnek a számlavezető bank által közzétett deviza vételi árfolyamon átszámított FT értékben kell a mérlegbe szerepeltetni, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést és visszairást.
- *Pénzeszközök*: A forintban levő pénzeszközök a dec 31. záróegyenleggel (Bank.Pénztár). Valuta és devizakészleteket az üzleti év mérlegfordulónapján a SZT 60. §. 2. bek. szerint átszámított forintértékkel kell a mérlegben kimutatni.

3./ Források értékelése

A./ Saját tőke

- A jegyzett tőke a cégbiróságon bejegyzett tőke, a társasági szerződésben meghatározott összeggel szerepel a nyilvántartásban.
- A tőketartalék könyv szerinti értéke szerepel a mérlegben.
- Az eredménytartalék könyv szerinti értéke szerepel a mérlegben.
- A lekötött tartalék könyv szerinti értéke szerepel a mérlegben.
- Az értékelési tartalék a piaci értékelés alapján meghatározott értékhelyesbítések összegével szerepel a mérlegben
- A mérleg szerinti eredmény könyv szerinti értéke szerepel a mérlegben.

B./ Kötelezettségek:

Csak elismert elfogadott kötelezettségeket kell kimutatni.

4./ Amortizációs politika

- *Elszámolás rendje* : Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenése évente kerül elszámolásra az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés az átadás, a selejtezés időpontjáig, de legfeljebb az üzembe helyezéskor megállapított maradványértékig.
- *Maradványérték meghatározása*: A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében az eszköz meghatározott hasznos élettartam végén realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.
- *Terv szerinti értékcsökkenés*: A társaság a terv szerinti amortizációját bruttó érték alapján lineáris módszerrel számolja el a következők szerint:
 - a. Az immateriális javak értékcsökkenését időarányosan írja le.
 - b. A tárgyi eszközök terv szerinti amortizációjának elszámolásánál is az időarányos lineáris leírást alkalmazza. Az amortizációt eszköz fajtánként az elhasználódás mértékének figyelembe vételével számolja.
 - c. Az 100 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök használatba vételkor azonnal leírásra kerülnek.
- *Terven felüli értékcsökkenés*: Akkor kerül elszámolásra ha :
 - a. A tárgyi eszköz értéke tartósan magasabb mint a piaci értéke.
 - b. A tevékenység változása miatt feleslegessé válik.
 - c. Megrongálódott, illetve rendeltetésszerűen nem használható.

5./ Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

Értékvesztést kell elszámolni:

- 1 a gazdasági társaságban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél,
- 2 a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapiroknál,
- 3 a mérlegfordulónapon fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- 4 a vásárolt és saját termelésű készleteknél, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

6./ Lényegesnek, jelentősnek minősülő tételek

Jelentős összegű hibának kell tekinteni a mérleg főösszeg 2 % =át, vagy 30 millió forintot

Jelentős összegűnek kell tekinteni

- a. értékvesztés 10 % felett
- b. terven felüli ÉCS. ami meghaladja az évi terv szerinti ÉCS. 50 %=át.
- c. Követelést ami meghaladja az évi árbevétel 5 % =át, vagy az adóssal folytatott forgalom 20 %=át

Tartósnek kell tekinteni minden 1 évnél hosszabban tartó változást.

Jelentősnek kell tekinteni minden rendkívüli bevételt és ráfordítást, ami meghaladja az előző 3 év szokásos vállalkozói eredményének 2 % =át.

7./ Árfolyamkülönbözetek elszámolásának a rendje

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket érintő tranzakciók elszámolásánál a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó = számlavezető bank által közzétett = devizavételi árfolyamon átszámított forintértéket kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni. A folyamatos könyvelésben az árfolyam különbözete tételenként kerül elszámolásra a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ill. egyéb bevételei között. A külföldi pénzürtékre szóló tételek mérleg fordulónapi értékelését a számlavezető bank devizavételi árfolyamán kell elvégezni. A fordulónapon érvényes választott árfolyamon történő értékelés és a könyv szerinti érték különbözete összevontan jelenik meg az eredményszámlán. Ha a külföldi pénzürtékre szóló mérlegtételek üzleti év végi értékelésének összevont árfolyam különbözete jelentős, az ártértelekést végre kell hajtani. Jelentősnek minősül a deviza - és valutakészletek, külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek, befektetett pénzügyi eszközök és értékpapírok év végi értékelésénél, ha a könyv szerinti érték a számlavezető bank devizavételi árfolyamán számított érték különbözete összevontan meghaladja a könyv szerinti érték 5 %=át.

8./ Céltartalékképzés

Céltartalékot kell képezni

- a jogszabályban meghatározott várható kötelezettség,
- a korengedményes nyugdíjazás várható kötelezettsége,
- a végkielégítés miatti várható kötelezettség,
- környezetvédelmi kötelezettség,
- függő kötelezettségek,
- a biztos jövőbeni kötelezettség.

A várható garanciális kötelezettségekre a tárgyévi nettó árbevétel, és az adott évben termékcsoportonként felmerülő minőségi reklamációkra, garanciális költségek arányában kell céltartalékot képezni.

9./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- Tulajdonosi kölcsön: *Nincs*
- Zálogjoggal biztosított kötelezettség: *Nincs*
- Veszélyes hulladék: *Nincs*
- Képzett céltartalék: *0 eFt*
- Készletek értékvesztése: *Nem volt*
- Aktív időbeli elhatárolások: *0 eFt*
- Passzív időbeli elhatárolások: *1535 eFt*
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: *0 eFt*
- Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: *0 eFt*
- Lekötött tartalék: *0 eFt*

9.1 SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó állomány		Záró állomány		Változás	
	eFt	m.oszl	eFt	m.oszl	eFt	%
Saját tőke :	7374	100.00	7771	100.00	397	5.38
Jegyzett tőke :	500	6.78	500	6.43	0	0.00
Eredménytartalék :	6535	88.62	6874	88.46	339	5.19
Lekötött tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Mérleg szerinti eredmény :	339	4.60	397	5.11	58	17.11
Tőketartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Értékesítési tartalék :	0	0.00	0	0.00	0	0.00

9.2. Mérlegen kívüli tételek

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

9.3. Mérlegen értékkel nem szereplő jelentős értékű vagyontárgyak

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

10./ Eredménykimutatáshoz 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: eFt
- Átlagos statisztikai állományi létszám: 3 fő
- Bérköltség: 2574 eFt
- Szem. Jellegű kifizetések: 348 eFt

11./ Adófizetési kötelezettség levezetése (3 sz melléklet)

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

12./ Tárgyi eszközök állományváltozása (2 sz melléklet)

13./ Tájékoztató rész

- Könyvelést végzi: : Szabó József
- Könyvvizsgáló: : Koczáné Imre Terézia

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet, likviditás**TŐKEÁTTÉTELI MUTATÓK**

Megnevezés	Me	2013.12.31	2014.12.31	index%
Saját tőke :	eFt	7374	7771	105.38
Források összesen :	eFt	18435	21078	114.34
Saját tőke aránya a forrásokon belül:	%	40.00	36.87	92.17
Kötelezettségek :	eFt	9156	11772	128.57
Saját tőke :	eFt	7374	7771	105.38
Eladósodottsági együttható :	%	124.17	151.49	122.00
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	2419	1631	67.42
Kötelezettségek :	eFt	9156	11772	128.57
Kötelezettségek összetétele :	%	26.42	13.85	52.44
Hosszú lejáratú kötelez.:	eFt	2419	1631	67.42
Hosszú lej.köt.-Saját tőke:	eFt	9793	9402	96.01
Kötelezettségek összetétele :	%	24.70	17.35	70.23

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Magnevezés	Me	Változás			
		2013.12.31	2014.12.31	eFt	%
Pénzeszközök :	eFt	1651	566	-1085	34.28
Rövid lejár.kötelezettségek.:	eFt	6737	10141	3404	150.53
Likviditás I. (Gyors mutató):	%	24.51	5.58	-	22.77
Pénzeszközök + követelések :	eFt	10062	14496	4434	144.07
Rövid lejár.kötelezettségek.:	eFt	6737	10141	3404	150.53
Likviditás II.:	%	149.35	142.94	-	95.71
Pénzeszk.+követelések+készletek:	eFt	10062	14496	4434	144.07
Rövid lejár.kötelezettségek.:	eFt	6737	10141	3404	150.53
Likviditás III.:	%	149.35	142.94	-	95.71

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Magnevezés	Me	Változás			
		2013.12.31	2014.12.31	eFt	%
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	732	874	142	119.40
Nettó árbevétel :	eFt	44070	46214	2144	104.86
Árbevételarányos jövedelmezőség:	%	1.66	1.89	-	113.86
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	732	874	142	119.40
Eszközök összesen :	eFt	18435	21078	2643	114.34
Eszközarányos jövedelmezőség :	%	3.97	4.15	-	104.43
Üzleti tevékenység eredménye :	eFt	732	874	142	119.40
Saját tőke :	eFt	7374	7771	397	105.38
Vagyonarányos jövedelmezőség :	%	9.93	11.25	-	113.30
Nettó árbevétel :	eFt	44070	46214	2144	104.86
Eszközök összesen :	eFt	18435	21078	2643	114.34
Eszközök megtérülési mutatója :	%	239.06	219.25	-	91.72

2.sz melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	beruházások összesen	Tárgyi esz. összesen
Nyitó bruttó érték:	499000	5359506	9389193	0	15247699
Növekedés összesen:	0	114866	55898	0	170764
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	499000	5474372	9445091	0	15418463
Nyitó értékcsökkenés:	0	0	1223652	0	1223652
Növekedés:	0	0	0	0	0
Csökkenés:	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés:	0	0	1223652	0	1223652
Nyitó nettó érték:	499000	5359506	8165541	0	14024047
Záró nettó érték:	499000	5474372	8221439	0	14194811

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés	Üzleti vagy cégérték	Vagyoni ért. jog	Szellemi termékek	Kisérl.f. alap.átsz.	Immat.jav. összesen
Nyitó bruttó érték:	0	0	236183	0	236183
Növekedés összesen:	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték:	0	0	236183	0	236183
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	236183	0	236183
Záró nettó érték:	0	0	236183	0	236183

Adófizetési kötelezettség levezetése

Sor	Megnevezés	Érték
01	Adózás előtti eredmény	599
02	Célszervezet illetve iskolaszövetkezet osztaléka	0
03	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	1897
/-----/		
01	Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt	0
02	Céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevé	0
03	Környezetvédelmi költségek fedezetére képzett céltartalé	0
04	A terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összeg	0
05	Az ADÓTÖRVÉNY szerint figyelembe vett ÉRTÉKCSÖKKENÉS öss	1897
07	A fejl. tartalék adóév utolsó napján lekötött tatalékkén	0
29	Helyi iparüzési adó 50 % -a ha nincs köztartozás	0
30	Mikrovállalkozásnál az átlagos állományi létszámnövekedé	0
31	Adomány, tartós adomány összege	0
32	Alap kis, és középvállalkozások új eszköz beruházási öss	0
42	Csökkentő jogcímek összesen	1897
/-----/		
04	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	1897
/-----/		
01	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, céltartalé	0
02	Számviteli Tv. szerinti terv szerinti Értékcsökkenési le	1897
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 nélkü	0
12	Az adóellenőrzés önellenőrzés során megáll. ráford. els	0
14	ATao tv 7S(1)bek.z) pontjaTartós adomány többletkedvezm	0
17	Létszámcsökkenés minimálbér 120 % -a alapján érvényesíte	0
32	Növelő jogcímek összesen	1897
/-----/		
05	Külföldről származó jövedelem után kifizetett adó	0
06	Külföldről származó jövedelem	0
061	Számolt adóalap	599
063	Összes bevétel (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	100808
064	Bevételt csökk. tételek (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	0
065	Bevételt növelő tételek (Nyereségminimum alkalmazása esetén)	0
066	Korrigált összes bevétel (Adóalap ennek a 2 %-a)	100808
067	Nyereségminimum (Adóalap)	2016
07	Adóalap (+-1 vagy +-2)-3+4+5-6	2016
08	Külföldi vállalkozó adóalapja (+-1-3+4+5-6)	0
09	Közhasznú szervezet egyház adóalapja	0
10	Társasági adó	202
11	Adómentesség	0
12	Adókedvezmények (29/05 lap 15 sorából)	0
13	Visszatartott adó	0
14	Adott évi adókötelezettség	202
15	Előző évek visszamenőleges adókötelezettsége	0
16	Visszafizetendő adókedvezmény	0
17	Társasági különadó kötelezettség	0
18	Adófizetési kötelezettség (Tánya+különadó) összesen	202

Független könyvvizsgálói jelentés

A KVÁRTÉLYHÁZ KFT tulajdonosainak

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a KVÁRTÉLYHÁZ Kft (8900. Zalaegerszeg, Széchenyi tér 3-5. a.sz.: 14335350-2-20, cjsz.:20-09-068553) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 21.078 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 397 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

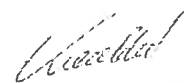
Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő állapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó KVÁRTÉLYHÁZ KFT 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Zalaegerszeg, 2015.április 27.



Koczkané Imre Teréz
MKVK001022

JEGYZŐKÖNYV

amely készült a Kvártélyház Szabadtéri Színház Kft. hivatalos helyiségében, a Kvártélyház Szabadtéri Színház Kft. 2015. 04. 27-i Felügyelő Bizottsági ülésén.

Jelen vannak:


Ludányi Zsolt - a Felügyelő Bizottság elnöke

Zsupanek Miklós - a Felügyelő Bizottság tagja

Major Zsolt - a Felügyelő Bizottság tagja

Tompa Gábor - a Kvártélyház Szabadtéri Színház Kft. ügyvezetője

1. Az ügyvezető üdvözli a Felügyelő Bizottság megjelent tagjait.
2. A Felügyelő Bizottság a Kvártélyház Kft. 2015. évi előzetes üzleti tervét véglegesnek fogadja el.
3. A Felügyelő Bizottság a Kvártélyház Kft. 2014. évi beszámolóját elfogadta.
4. Egyéb kérdések.


kmf.
Ludányi Zsolt