

Cserepes sori Piac KFT kiegészítő melléklet adószám: 10244218-206

Általános kiegészítések

A KFT 1989 január 02.-án lett alapítva, és azóta működik korlátolt felelősségű társaság formájában.

A KFT tagjai:

-Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzat	91,36 %
-Kálmán Zoltán és Társai Zsombó	5,76 %
-Kocsis József Szeged	2,88 %
Összesen	100,00 %

A KFT fő profilja: saját ingatlan bérbeadás vásár-piac céljára

A beszámoló összeállítását végezte:

- *Mityókné Győrösi Ibolya, regisztrációs szám:135012*

A beszámolót könyvvizsgálta és záradékolta:

- *Bakó Anikó regisztrációs szám:000484*

Számvitelpolitikai fő vonások:

- könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló A változat
- eredménykimutatás formája: összköltség eljárás A változat
- mérlegkészítés időpontja: május 10.

Értékelési módok:

- Befektetett eszközöknek minősítettük azokat az eszközöket, amelyek a vállalkozás tevékenységét tartósan, egy éven túl szolgálják.
- Az eszközök értékelése beszerzési áron történik.

Az amortizáció elszámolásának módja:

- Tárgyi eszközök esetén:

- **Leírás módszere:** lineáris, a bruttó érték alapján
- **Leírási kulcs:** egyedi minősítés alapján a használati idő függvényében kerül megállapításra. 2015 évben a számviteli törvény által megengedett leírási kulcsokat alkalmaztuk.
- **Leírás időtartama:** az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, értékesítés időpontjáig.
- **100000 Ft alatti eszközök elszámolása:** a beszerzéskor egyösszegben kerülnek elszámolásra

Rendkívüli tételek elkülönítése:

A gazdasági eseményeket olyan megkülönböztetésben minősítettük, hogy azok a szokásos üzletmenetbe tartoztak-e vagy sem. 2015. évben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

2015. évi mérlegtételek megoszlása

	2014		2015		Index %
	Összeg e Ft	Megoszlás %	Összeg e Ft	Megoszlás %	
A. Befektetett eszközök	156898	82,78	157413	78,18	100,33
B. Forgóeszközök	32326	17,05	43744	21,73	135,32
<i>Készletek</i>	0	-	0	0	0
<i>Követelések</i>	3392	-	1047	-	30,87
<i>Pénzeszközök</i>	28934	-	42697	-	147,57
C. Aktív időbeli elhat.	320	0,17	185	0,09	57,81
Eszközök összesen:	189544	100,0	201342	100,0	106,23
D. Saját tőke	175167	92,42	169159	84,02	96,57
E. Céltartalék	2000	1,05	9180	4,56	459,00
F. Kötelezettségek	4121	2,17	4059	2,02	98,50
G. Passzív időbeli elhat.	8256	4,36	18944	9,40	229,46
Források összesen:	189544	100,0	201342	100,0	106,41

2015. évben az eszközök 78,18 %-a befektetett eszköz, 21,73 %-a forgóeszköz 0,09 % aktív időbeli elhatárolás volt.

A források 84,02 %-át a saját tőke alkotja, céltartalék 4,56 %, a kötelezettségek aránya 2,02%, a passzív időbeli elhatárolás pedig 9,40 %. A 2015 évi beruházásokra 7.500 e Ft fejlesztési tartalékot képeztünk, amely teljes összegben felhasználásra került, 2015 év végén újabb fejlesztési tartalék képzése nem került sor.

Vagyon, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A mutató		2014	2015	Index
Megnevezése	Számítása	%	%	%
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	82,78	78,18	94,44
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgó eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	17,05	21,73	127,45
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	92,42	84,02	90,91
Források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$	2,17	2,02	93,09
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	784,0	1077,7	137,37
Árb. arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev.+össz. bev.}}$	13,05	-4,25	-32,57
Eszk.arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	8,01	-2,42	-30,21
Vagyonarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	8,98	-2,87	-31,96

Befektetett eszközök alakulása 2015.-ben

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés		Nettó érték
		2015.év	Összesen	
Szellemi termékek	264	29	29	235
Telek	14463	0	0	14463
Ingatlanok	241782	10158	105952	135830
Műszaki berendezések	4340	601	4340	0
Egyéb berendezések	13731	2450	7666	6065
Befejezetlen beruházás	820	0	0	820
100e alatti tárgyi eszköz	316	316	316	0
Összesen:	275716	13554	118303	157413

A társaság költségeinek megoszlása

Megnevezés	Összeg e Ft	Megoszlás %
Anyagjellegű ráfordítások	31216	25,41
Személyi jellegű ráfordítások	56122	45,69
Értékcsökkenési leírás	13555	11,04
Egyéb ráfordítások	21938	17,86
Összesen:	122831	100,00

Igénybevett szolgáltatások megoszlása

Megnevezés	Összeg eFt	Megoszlás %
Szállítás, rakodás	13	0,06
Bérleti díj	5512	24,58
Karbantartási díj	1604	7,15
Kommunikációs költségek	953	4,25
Oktatás, továbbképzés, kiküldetés	1513	6,75
Környezetisztaság, őrző-védő szolg.	3210	14,31
Könyvviteli, jogtanácsosi szolgáltatás	4390	19,58
Hirdetés, reklám	2283	10,18
Egyéb igénybevett szolgáltatás	2947	13,14
Összesen:	22425	100,00

Egyéb szolgáltatások megoszlása

Megnevezés	Összeg eFt	Megoszlás %
Hatósági díjak, illeték	253	16,73
Bankköltség	572	37,83
Kamarai tagdíj	329	21,76
Biztosítási díj	358	23,68
Összesen:	1512	100,00

Bérijárulékok megoszlása

Megnevezés	Összeg eFt	Megoszlás %
Szociális hozzájárulási adó	9338	86,30
Szakképzési hozzájárulás	563	5,20
Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	920	8,50
Összesen:	10821	100,00

Bér és létszám adatok az 2015. évi kiegészítő melléklethez

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Béren kívüli juttatás
Ügyvezető	1	7020	252
Teljes munkaidős szellemi	2	5660	592
Teljes munkaidős fizikai	14	19118	1936
Felügyelőbizottság tag	3	5124	0
Egyszerűsített munkaváll	-	5549	0
Összesen:	20	42471	2780

Lekötött tartalék feloldása és képzése 2015 év

Jelenleg lekötött tartalék

Főkönyvi szám	Összeg
41421-2014 évi	7.500.000.-
Összesen	7.500.000.-

Befejezett beruházás a lekötött tartalék terhére

Pavilon Piros (41.278.946.- bruttó érték)	7.500.000.-
Összesen	7.500.000.-

Marad felhasználható egyenleg: 0.-

Lekötött tartalékból végzett beruházásra jutó elszámolt értékcsökkenés:

Szlaszám	Megnevezés	Bruttó érték	2015.évi értékcs.
123	Irodaépület felújítás (régi)	396.582.-	19.829.-
123	Irodaépület felújítás (új)	136.000.-	2.720.-
124	Pavilon sor kialakítás	3.482.094.-	104.463.-
124	Sátor 3db felszerelés	7.153.264.-	214.598.-
123	Irodaépület lépcső (2009)	400.000.-	8.000.-
124	Pavilon A 0-10	1.933.789.-	58.014.-
124	Pavilon B 43-49	1.150.883.-	36.240.-
124	Pavilon B 75-80	1.081.625.-	32.449.-
124	Pavilon B 95-99	1.319.204.-	39.576.-
124	Pavilon B 110-114	1.351.744.-	40.552.-
124	Pavilon Z 2	776.607.-	49.300.-
124	Pavilon Piros 1	1.175.700.-	40.830.-
124	Pavilon Piros 3	1.175.700.-	40.830.-
124	Pavilon Piros 5	1.175.700.-	40.830.-
124	Pavilon Piros 7	1.175.700.-	40.830.-
124	Pavilon A 48-53	747.881.-	22.436.-
124	Pavilon A 66-70	1.455.366.-	45.946.-
124	Pavilon A 79-82	1.438.717.-	44.704.-
124	Pavilon B 105-110	622.046.-	18.661.-
124	Pavilon Piros 2	1.670.863.-	50.126.-
124	Pavilon Piros 4	1.670.863.-	50.126.-
124	Pavilon Piros 6	1.670.863.-	50.126.-
124	Pavilon Piros 8	1.670.863.-	50.126.-
124	Pavilon Fehér	8.000.000.-	230.984.-
124	Pavilon Piros	7.500.000.-	0.-
Összesen			1.332.296.-

2015.-ben lekötött tartalék: 0.-

Saját tőke 2015. december 31.-én

Jegyzett tőke	17.370.000.-
Eredménytartalék	157.796.304.-
Lekötött tartalék 2015	0.-
Mérleg szerinti eredmény	-6.008.339.-
Összesen	169.157.965.-

2015. évi eredmény alakulása

Adózás előtti eredmény	-4.863.282.-
Adófizetési kötelezettség	1.145.057.-
Adózott eredmény	-6.008.339.-
<i>Fejlesztési tartalék</i>	<i>0.-</i>
Veszteség	-6.008.339.-

4543 Belföldi egyéb szállítók 0.-

az év végéig minden tartozás kiegyenlítésre került.

Egyéb kötelezettségek leltára 2015 december 31.

461	Társasági adó	394.124.-
462	Személyi jövedelemadó	514.563.-
4636	Egészségügyi hozzájárulás	32.613.-
468	Általános forgalmi adó	132.085.-
4711	Kereset elszámolási számla	1.389.716.-
4731	Szociális hozzájárulási adó	822.000.-
4732	Egészségbiztosítási Alap	347.741.-

4733	Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	119.000.-
4734	Nyugdíjjárulék	258.887.-
4742	Szakképzési hozzájárulás	48.865.-
Összesen:		4.059.594.-

Követelések év végi állapota:

311 Belföldi vevők 2.841.787.- a melléklet szerint

315 Belföldi követelések értékvesztése 1.918.384.-

a behajthatatlan követelésekre értékvesztés elszámolva, a többi követelés a mérlegkészítés időpontjáig befolyt.

Egyéb követelések 2015. december 31.

Számlaszám	Megnevezés	Követelés összege
4639	Külön fel nem sorolt befizetési köt.	8.000.-
4695	Helyi iparüzési adó	114.770.-
Összesen:		122.770.-

Az ügyvezető díjazása 2015.-ben a munkaszerződése alapján elszámolt munkabérből állt. Az ügyvezető a társaságtól kölcsönt nem vett fel.


A társaságnak semmilyen jelzáloggal terhelt vagyontárgya illetve hosszúlejáratú hiteltartozása nincs.

A könyvvizsgáló részére 2015.évben 600.000 Ft könyvvizsgálati díj lett kifizetve.

Társaságunk az elmúlt években folyamatosan fejleszti a piac területén lévő elárusító helyek színvonalát. Új pavilonokat építünk és a régieket elbontjuk. A tárgyi eszközeink értéke jelentősen megnőtt, azonban

tekintettel arra, hogy ezek a felépítmények könnyű szerkezetűek ezáltal nyilván rövidebb élettartamúak, társaságunk úgy határozott, hogy a számviteli törvény által megengedett magasabb leirási kulcsokkal számolja el az értékcsökkenést. Az elszámolásból adódóan a társaságnak 2015 évben 3.867.066.- Ft adóalap növelő tétele keletkezett. Azonban a tárgyi eszközök nettó értéke 157.413.097 Ft így mutatja a valós képet a beszámolóban. Az adóalap növelő tétel a társaság eszközeinek bruttó értékéhez viszonyítva 2,46 %.

Szeged, 2015. május 10.

CSEREPES SORI PIAC 
Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
6725 Szeged, Cserepes sor 2.
Adószám: 10244218-2-06


Rácz Attila

Ügyvezető igazgató