

Szentes Város Polgármesterétől
6600 Szentes, Kossuth tér 6. Pf. 58.

Tárgy: Szentes-Liget KFT tevékenységét lezáró
beszámolójának beterjesztése jóváhagyásra

Szentes Város Önkormányzat
Képviselő-testülete

Szentes
Kossuth tér 6.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 118/2010.(V.21.) KT sz. határozatában döntött a Szentes-Liget KFT jogutód nélküli, végelszámolással történő megszűnéséről.

A végelszámolás kezdő időpontja 2010. július 01., ezért a 2010. évi tevékenység lezárásáról a beszámoló elkészült. A beszámoló szerint a Szentes-Liget KFT a 2010. január 01 – 2010. június 30. közötti időszakban 267 eFt adózott eredményt számolt el.

A 267 eFt adózott eredmény kiegészítésére javasoljuk bevonni az előző évek 4.104 eFt eredménytartalékát, így jelen beszámoló szerint a tulajdonos részére 4.371 eFt osztalék fizetése írható elő.

Az osztalék kifizetése után a saját tőke összege 16.000 eFt.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2010.(VII.30.) KT. számú határozat

Szentes Város Önkormányzat Képviselő Testülete, mint tulajdonos a Szentes-Liget KFT ügyvezetőjének a 2010.01.01-2010.06.30. üzleti évre szóló egyszerűsített éves beszámolóját 28.307 eFt mérleg főösszeggel és 0,- Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

Az adózott eredmény 267 eFt, ez eredménytartalékból 4.104 eFt-tal kiegészítésre kerül, így a tulajdonos részére 4.371 eFt osztalék fizetési kötelezettséget ír elő.

A határozatról értesítést kap:

1. Szentes-Liget Kft ügyvezetője
2. Szentes Város Polgármestere
3. Polgármesteri Hivatal Számviteli és Tervezési Irodája
4. Polgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási Iroda

Szentes, 2010. július 21.

Szentes-Liget Kft.
LIGET ÉTTEREM
6600 Szentes, Csallány G. part 4.
Adószám: 11596628-2-05



Dr. Mikecz Miklósné

ügyvezető

11596628-6820-113-06
Statistikai számjel

06-09-005860
Cégjegyzék száma

Szentes-Liget Kft

6600 Szentes, Csallány Gábor part 4.

Tevékenységet lezáró

Egyszerűsített beszámoló

2010.06.30

A beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte

Keltezés: 2010. július 14.

Szentes-Liget Kft.
LIGET ÉTTEREM
6600 Szentes, Csallány G. part 4.
Adószám: 11596628-2-06



dr. Mikecz Miklósné
ügyvezető

P.H.

11596628-6820-113-06

1/3. oldal

Statistikai számjel

A beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte

6-09-005860

Cégjegyzék száma

Szentés-Liget Kft, 6600 Szentés, Csallány G.part 4.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2010. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	37140	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	37140		
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	1028	0	28307
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	77		15000
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	951		13307
10	C. Aktív időbeli elhatárolások			
11	Eszközök összesen	38168	0	28307

Keltezés: 2010. július 14.



dr. Mikecz Miklósné
ügyvezető

P.H.
Szentés-Liget Kft
LIGET ÉTTEREM
6600 Szentés, Csallány G. part 4.
Adószám: 11596628-2-06

Statistikai számjel

A beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte

6-09-005860

Cégjegyzék száma

Szentés-Liget Kft, 6600 Szentés, Csallány G.part 4.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2010. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	20104	0	16000
13	I. JEGYZETT TŐKE	16000		16000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2871		
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1233		
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	12809	0	12307
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12809		12307
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	5255		
26	Források összesen	38168	0	28307

Keltetés: 2010. július 14.

Szentés-Liget Kft.
LIGET ÉTTEREM
 6600 Szentés, Csallány G. part 4.
 Adószám: 11596628-2-06


 dr. Mikecz Miklósné
 ügyvezető

11596628-6820-113-06

3/3. oldal

Statisztikai számjel

A beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte

6-09-005860

Cégjegyzék száma

Szentés-Liget Kft, 6600 Szentés, Csallány G.part 4.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2010. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	2000		936
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek			32000
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	46		551
5	V. Személyi jellegű ráfordítások			
6	VI. Értécsökkenési leírás	1502		517
7	VII. Egyéb ráfordítások	105		36728
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	347	0	-4860
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2		17
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2	0	17
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	349	0	-4843
13	X. Rendkívüli bevételek	481		5255
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	481	0	5255
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	830	0	412
17	XII. Adófizetési kötelezettség	14		145
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	816	0	267
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	816		0

Keltetés: 2010. július 14.


dr. Mikecz Miklósné
ügyvezető

Szentés-Liget Kft.
LIGET ÉTTEREM
6600 Szentés, Csallány G. part 4.
Adószám: 11596628-2-06

Szentes-Liget KFT
Szentes, Csallány G. part. 4.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2010.06.30. tevékenységet lezáró beszámolóhoz

A Szentés-Liget KFT a Szentés Város Önkormányzata és Zsiros János magánszemély alapította 1998.03.20-án elsősorban TEÁOR: 5330 éttermi, cukrászdai vendéglátás tevékenységi körrel. A Zsiros János tulajdoni részét a Szentés Városi Szolgáltató KFT vásárolta meg 2000. május 11.napjától. A tevékenységi kör bővítésre került 2000. szeptember 25. napjával a TEÁOR: 7020. Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése tevékenységgel.

A Szentés Városi Szolgáltató Kft üzletrészét a többségi tulajdonos megvásárolta, így 100 %-os önkormányzati tulajdonba került. A bérbeadás útján hasznosított ingatlant a tulajdonos 2010. április 30-án megvásárolta, így a Szentés-Liget Kft tárgyi eszközökkel nem rendelkezik. A tulajdonos 2010. 05.21-én hozott határozatában döntött a KFT végelszámolással történő megszüntetéséről.

A végelszámolás kezdő napja: 2010. július 1.

A végelszámoló: dr.Mikecz Miklósné, 6600 Szentés, Béke u. 15.

A KFT törzstőkéje 16.000.000,- FT , a cégbírósági bejegyzés 06-09-005860.szám alatt 1998. április 14-én megtörtént.

Tevékenységi köre:

- 5610. Éttermi, mozgó vendéglátás
- 6820 Saját tulajdonú. bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (főtevékenység)

SZÁMVITELI POLITIKA

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással készül. A könyvelést elsődlegesen az 5. számlaosztályban végezzük.

Értékcsökkenés elszámolása:

- a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egyösszegben amortizáljuk. A 0-ra leírt eszközöket selejtezéskor, vagy értékesítéskor vezetjük ki a nyilvántartásból,
- a 100 eFt értékhatár feletti eszközöknél a használatbavétel napjától számított, egyedileg megállapított leírási kulccsal számítunk amortizációt a használatból történő kivonás (értékesítés, selejtezés) napjáig,
- az értékcsökkenési leírást évente , költségként a megfelelő főkönyvi számlákon elszámoljuk,
- a 100-200 eFt közötti egyedi értékű, valamint a társasági adó tv. szerint 33 %-os kulcs alá sorolt tárgyi eszközöknél egyedi összegű leírást alkalmazunk, amelyet az üzembehelyezéskor állapítunk meg,
- a tárgyi eszköz használatbavételekor a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket akkor határozzuk meg, ha az valószínűsíthetően meghaladja a bekerülési érték 50 %-át vagy százezer forintot.

Minősítési elvek:

- **lényegesség elve:** lényegesnek minősülő eltérés illetve hiba, ha a hibahatások összevont értéke a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében **kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik**. A 20 % alatti saját tőke változása nem lényeges hiba.
- **jelentősebb összegű hiba:** ha a feltárt hibahatások az eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy 50 millió forintot.

Az egyszerűsített beszámoló részei:

- egyszerűsített mérleg "A" változat
- egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)
- kiegészítő melléklet.

A beszámolóban az értékelés beszerzési értéken történt, a piaci vagy valós értéken való nyilvántartást nem alkalmazzuk.

MÉRLEGADATOK ELEMZÉSEESZKÖZÖK:Immateriális javak és tárgyi eszközök 2010. év június 30.

					ezer Ft-ban
Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műsz.ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. Járművek	Összesen
Bruttó érték nyitó állomány		42859	7407		50266
Növekedés Beszerzés					
Csökkenés értékesítés		42859	7407		50266
Bruttó érték záró állomány		0	0		0
Értékesökk. nyitó állomány		7401	5725		13126
Növekedés Terv szerint		284	233		517
Csökkenés értékesítés		7685	5958		13643
Értékesökk. záró állomány		0	0		0
Nettó érték záró állomány		0	0		0

Elszámolt értékcsökkenés

ezer Ft-ban

	2009.	2010.
Immateriális javak		
Ingtatlanok	808	284
Műszaki gépek, ber.	628	233
Egyéb gép, berend.		
50 eft alatti e.		
Összesen	1436	517

A Kft terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

Készletek állománya:

A KFT 2010 június 30-án anyag ill. árukészlettel nem rendelkezik.

Követelések:

A Szentés Város Önkormányzata részére átmeneti finanszírozásra átutalt 15.000 eft.

Pénzeszközök: a meglévő pénzeszköz elegendő a KFT működéséhez.

Aktív időbeli elhatárolások: nincs

FORRÁSOK:Saját tőke állománya

A 2009.évi adózott eredmény az eredménytartalékba került, a 2010. június 30-ig keletkezett 267 eft adózott eredmény a korábbi években keletkezett eredménytartalékból kiegészítésre került 4104 eft-tal, összesen 4.371 eft osztalék fizetési kötelezettségként előírásra került.. A saját tőke összege 16.000 eft.

Céltartalékok

A mérlegbeszámolóban céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek

A korábbi önkormányzati kölcsönt a KFT visszafizette.

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a tulajdonos önkormányzat 4.371 eft osztalék fizetési kötelezettsége, valamint az Apeh által egyeztetett folyószámla egyenlegek szerinti fizetési kötelezettség.

Passzív időbeli elhatárolások:

Az előző beszámolóban szereplő halasztott bevételként kimutatott önkormányzati támogatás elhatárolása megszüntetésre került a rendkívüli bevételként, mivel az ingatlan eladásra került.

EREDMÉNY KIMUTATÁS ELEMZÉSE

Az egyszerűsített eredmény-elszámolást összköltség eljárással készítjük, ezért a vállalkozás költségeit az alábbiakban tovább részletezzük.

Költségnemek	ezer Ft-ban		
	2008.	2009.	2010.06.30
Anyagköltségek	1	2	
Igénybevett szolgáltatások		67	551
Egyéb szolgáltatások	45	44	
Közvetített szolgáltatások			
Anyagjell.ráfordítások össz:	46	113	551
<u>Béreköltség</u>			
Személyi jellegű kifizetések			
Társadalombiztosítási járulékok			
Összesen:			
Értécsökkenési leírás	1502	1436	517
Költségek összesen:	1548	1549	1068

Létszám, béreköltség, átlagbér alakulása

2010. évben a KFT-nek alkalmazottja nincs, bért, tiszteletdíjat nem fizetett ki.

Az eredmény kimutatás adatainak elemzése

	ezer Ft-ban		
	2008.	2009.	2010.06.30
Nettó árbevétel összesen:	2000	2562	936
Egyéb bevételek		294	32000
Bevételek összesen:	2000	2856	32936
Aktivált saját telj.érték			
Anyagjell.ráfordítások	46	113	551
Bérijellegű ráfordítások			
Értécsökkenés	1502	1436	517
Egyéb ráfordítások	105	520	36728
Üzemi (üzleti) tev. eredménye	347	787	-4860

Pénzügyi műveletek eredménye

	ezer Ft-ban		
	2008.	2009.	2010.
Pénzügyi műveletek eredménye	2	2	17

Eredmény megállapítása

ezer Ft-ban

	2008.	2009.	2010.06.30
Üzemi (üzleti) tev. eredménye	347	787	-4860
Pénzügyi eredmény	2	2	17
Szokásos vállalkozási eredmény	349	789	-4843
Rendkívüli bevételek	481	481	5255
Rendkívüli ráfordítások			
Rendkívüli eredmény	481	481	5255
Adózás előtti eredmény	830	1270	412
Adófizetési kötelezettség	14	37	145
Adózott eredmény	816	1233	267

A vagyoni helyzet, eszköz és tőkeösszetétel alakulása

ezer Ft-ban

	2009.	%	2010.06.30	%
Befektetett eszközök	37140	97	0	0
Forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolással	1028	3	28307	100
Vagyoni eszközök összesen:	38168	100	28307	100
Saját tőke	20104	53	16000	57
Idegen tőke	18064	47	12307	43

Tájékoztató információk

A tevékenység végzése során veszélyes hulladék nem keletkezik.

A könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámoló összeállítását dr.Mikecz Miklósné mérlegképes könyvelő végezte (PM.reg.szám 155014).

A beszámoló aláírására jogosult dr.Mikecz Miklósné, Szentes, Béke u. 15. szám alatti lakos ügyvezető.

A felügyelő bizottság: elnöke dr.Demeter Attila


Tagjai Ollai Istvánné

Bujdosó Tamás

A felügyelő bizottsága megbízása 2007.június 1-től 2011. május 31-ig szól.

Szentes, 2010. július 14.

Szentes-Liget Kft.
LIGET ÉTTEREM
6600 Szentes, Csallány G. part 4.
Adószám: 1159628-2-06


Dr. Mikecz Miklósné
ügyvezető