

Adószám: 14714892-2-05
Cégbíróság: B.A.Z. Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 05-09-017412

Sajószentpéteri Városfejlesztési Kft.

3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4

Kiegészítő melléklet

2009

Fordulónap: 2009. december 31.
Beszámolási időszak: 2009. március 27. - 2009. december 31.

Sajószentpéter, 2010. március 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék

- 1. A számviteli politika alkalmazása**
 - 1.1. Üzleti jelentés
- 2. Elemzések**
 - 2.1. Adatok változása
 - 2.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 2.3. Vagyoni helyzet
 - 2.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 2.5. Jövedelmezőség
- 3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 3.1. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 3.2. Befektetett eszközök
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
 - 3.3. Saját tőke
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - 3.4. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- 4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 4.2. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Rendkívüli bevételek
 - 4.3. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Rendkívüli ráfordítások
 - 4.4. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

1. A számviteli politika alkalmazása

1.1. Üzleti jelentés

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2. Elemzések

2.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
01.	A. Befektetett eszközök	0	0	0.00
02.	I. Immateriális javak	0	0	0.00
03.	II. Tárgyi eszközök	0	0	0.00
04.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0.00
05.	B. Forgóeszközök	3 000	4 655	55.17
06.	I. Készletek	0	0	0.00
07.	II. Követelések	0	3 875	0.00
08.	III.Értékpapírok	0	0	0.00
09.	IV. Pénzeszközök	3 000	780	-74.00
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0.00
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 000	4 655	55.17
12.	D. Saját tőke	3 000	3 107	3.57
13.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0.00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
15.	III.Tőketartalék	0	0	0.00
16.	IV. Eredménytartalék	0	0	0.00
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0.00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0.00
19.	VII.Mérleg szerinti eredmény	0	107	0.00
20.	E. Céltartalékok	0	0	0.00
21.	F. Kötelezettségek	0	1 287	0.00
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0.00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0.00
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	0	1 287	0.00
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	261	0.00
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 000	4 655	55.17

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	11 510	0.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	0	1	0.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0	7 490	0.00
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	3 655	0.00
VI.	Értécsökkenési leírás	0	18	0.00
VII.	Egyéb ráfordítások	0	237	0.00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	111	0.00
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	22	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	22	0.00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	133	0.00
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	133	0.00
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	26	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	107	0.00
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	107	0.00

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

2.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	0.00	0.00
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	100.00	100.00
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.00	83.24
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	100.00	16.76
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	100.00	66.74
Jegyzett tőke	100.00	64.44
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	0.00	0.00
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	0.00	2.30
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	0.00	27.65
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	0.00	27.65
Passzív időbeli elhatárolások	0.00	5.61
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

2.3. Vagyoni helyzet

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 107 Eft értékkel, 3.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 100.0 %, a tárgyévben 66.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 41.4 %-át tették ki.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, vagy bármelyik tényező nulla.

Kötelezettségek dinamikája

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1,287 Eft értékkel növekedtek.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla.

2.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 2,220 Eft értékkel, 74.0 %-kal csökkent.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla, vagy negatív.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke a tárgyévben 3.62 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100.0 %, a tárgyévben 100.0 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszökhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 3.62 volt.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 301.1 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 31 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, vagy a kötelezettségek állománya nulla.

2.5. Jövedelmezőség

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 2.3 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 3.6 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 3.4 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 9 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 9 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 29 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások értéke nulla.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 0 Eft, a tárgyévben 41 Eft volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 0 Eft, a tárgyévben 107 Eft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 107 Eft értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sajószentpéteri Városfejl.Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Befektetett eszközök

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

3.3. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

3.4. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Sajószentpéteri Városfejl.Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0	11 510	99.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	0	0.0	1	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	22	0.2
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	0	0.0	11 533	100.0

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

4.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Sajószentpéteri Városfejl.Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	0	0.0	7 490	65.6
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	3 655	32.1
Értécsökkenési leírás	0	0.0	18	0.2
Egyéb ráfordítások	0	0.0	237	2.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	0	0.0	11 400	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	0	0.0	7 490	67.1
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	3 655	32.7
Értécsökkenési leírás	0	0.0	18	0.2
Költségnevek összesen	0	0.0	11 163	100.0

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

4.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be -az adóbevallás adatai alapján- az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	18
	18

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	18
Kedvezményezett eszközátruházáshoz kapcsolódó tétel az átvevő társaságnál	0
	18

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A tárgyévben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem került elszámolásra, így a társasági adó alapja ilyen címen nem tartalmaz módosító tételt.