

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013.01.01– 2013.12.31.

Az EQUILOR FINE ART Műkincs-Kereskedelmi és Tanácsadó Korlátolt felelősségű társaság 2006. június 26-án kelt Társasági Szerződéssel, határozatlan időtartamra jött létre.

A Társaságot a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság Cg. 01-09-872152/4 számú határozatával 2006. július 6-án jegyezte be.

A társaság tulajdoni részesedésének megoszlása:

Equilor Zrt.	penzbeni hozzájárulás: 2 900 000 Ft
Dr. Gereben Katalin	penzbelni hozzájárulás 100 000 Ft

A társaság jegyzett tőkéje: 3 000 ezer Ft, azaz háromezer ezer Forint.

A társaság székhelye: 1037 Budapest, Montevideo u. 2/c

A cég fő tevékenysége: 47.78, Egyéb, máshová nem sorolt iparcikk-kiskereskedelem.

A Társaságot az Ügyvezető képviseli. A Társaság nevében az Ügyvezető önállóan jogosult cégjegyzésre.

Az ügyvezető:

Dr. Gereben Katalin, lakcím: 1026 Budapest, Sodrás u. 6. félemelet/1.

Az ügyvezető megbízása határozatlan időre szól.

Az Equilor Fine Art Kft. könyveinek vezetését, valamint a beszámoló összeállítását mérlegképes könyvelők végzi: Bordán Berta (PM nyilv. szám: 170998).

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Az Equilor Fine Art Kft. irányításában az Equilor Zrt. jelentős befolyással bír, konszolidáció nem szükséges.

Az Equilor Fine Art Kft. számviteli politikájának főbb elemei:

A Társaság 2000. évi C. számú számviteli törvény szerint a törvény érvényben levő módosításainak megfelelően vezeti számviteli és pénzügyi nyilvántartásait. Könyveit a kettős könyvvitel rendszerének megfelelően vezeti. Eredmény-kimutatása az összköltség eljárásra épülő "A" típusú kimutatás, mérlege a hatályos számviteli törvény alapján "A" típusú tagoltság szerint készül. A társaság éves beszámolót készít.

A beszámoló készítésekor és a könyvvézés során a Társaság a hatályos Szt. 15-16§-ban meghatározott alapelveket érvényesítette.

A beszámoló fordulónapja: 2013.december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2014. március 31.

Jelentős összegű hiba: a hiba feltárásának évében, különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintő megállapított hibák, hibahatások eredmény, saját tőkét növelő csökkentő értékének együttes összege- előjeltől függetlenül - meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint. Minden további esetben a hiba nem jelentős.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (nő vagy csökken). Ez számít lényeges hibának.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Behajthatatlan követelés: a Szt. szerint, de Számviteli törvény 3§ (4) 10/E pontjánál a végrehajtással kapcsolatosan a költség akkor nincs arányban, ha a követelés várhatóan behajtható értékének 50%-át meghaladja.

Fajlagosan kisértékű eszközök: 100 ezer forint alatti

Kisösszegű vevőkövetelések értéke: 300 e Ft alatti követelés

Valutás, devizás követelések és kötelezettségekből adódó jelentős eredményhatás: jelentős, ha az értékelésből adódó különbözet meghaladja a könyv szerinti érték 20%-át.

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke: ha meghaladja a teljes bevétel 15%-át.

Az egyéb gazdasági események könyvelésének határideje: a tárgynegyedévet követő hónap utolsó napja.

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE

ESZKÖZÖK

Tárgyi eszközök

adatok e Ft

Számviteli törvény szerint										
Megnevezés	Bruttó érték				Értékesítés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Egyéb járművek	3 527	0	0	3 527	1 136	605	0	1 741	2 391	1 786
Irodai, ig. berend, felsz.	886	0	0	886	314	124	0	438	572	448
Kis értékű berend.	422	16	0	438	422	16	0	438	0	0
Képző műv. alk.	0	214		214						214
Összesen	4 835	230	0	5 065	1 872	745	0	2 617	2 963	2 448

adatok e Ft

Adó törvény szerint										
Megnevezés	Bruttó érték				Értékesítés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Egyéb járművek	3 527	0	0	3 527	1 324	705	0	2 029	2 203	1 498
Irodai, ig. berend, felsz.	886	0	0	886	314	124	0	438	572	448
Kis értékű berend.	422	16	0	438	422	16	0	438	0	0
Képző műv. alk.	0	214		214						214
Összesen	4 835	230	0	5 065	2 060	845	0	2 095	2 775	2 160

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság 952 354 eFt tartósan adott kölcsönt nyújtott az Equilor Befektetési Zrt. részére.

Forgóeszközök

Készletek

A társasági készletekkel nem rendelkezik.

Követelések

A követelések összege: 22 942 eFt, mely 2 787 eFt vevőkövetelés, 19 791 eFt Equilor Befektetési Zrt. részére nyújtott kölcsönök kamatai, 36 eFt, társasági adó túlfizetés, 17 eFt, innovációs járulék túlfizetés, 5 eFt önellenőrzési és mulasztási bírság túlfizetés, 254 eFt iparüzési adó túlfizetés, 52 eFt egyéb követelés.

Értékpapírok

A Társaság 12 413 eFt értékű diszkont kincstárjeggyel rendelkezik.

Pénzeszközök

A pénzeszközök összege: 3 083 eFt, mely 2 613 eFt banki és befektetési társasági követelés, 446 eFt pénztárban van, 24 eFt ki nem adott étkezési utalvány.

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

2013.12. havi telefon vélelmezett magánhasználat: 8 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Kötvény kibocsátás kamata 255 306 eFt

FORRÁSOK

Saját tőke

Jegyzett tőke

A Társasági Szerződésbe foglalt jegyzett tőke: 3 000 eFt

Eredménytartalék: 7 883 eFt

A mérleg szerinti eredmény: - 58 839 eFt

Céltartalékok

A társaság nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 1 275 000 eFt hosszú lejáratú kötvénykibocsátásból.

Rövid lejáratú kötelezettségek: 21 486 eFt mely, 19 742 eFt kibocsátott kötvény után fizetendő kamatból, 360 eFt szállítói kötelezettségből, 1 205 eFt fizetendő járulékokból és adókból, 177 eFt 2014. évben esedékes munkabérből, valamint 2 eFt egyéb kötelezettségből áll.

Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolások: 24 eFt, mely a 2014. januárban kiadott 2013. december havi étkezési utalvány összege.

Az éves beszámoló mérlegfőösszege 1 248 554 e Ft, az eszköz és a forrásoldal egyezősége biztosított.

EREDMÉNY-KIMUTATÁS

A társaság árbevétele:	12 293 eFt
Egyéb bevétel:	91 eFt
Az anyagjellegű ráfordítások értéke:	4 979 eFt
- anyagköltség:	827 eFt
- igénybevett szolgáltatások:	2 669 eFt
- közvetített szolgáltatások:	632 eFt
- egyéb szolgáltatások:	849 eFt
A személyi jellegű ráfordítások:	4 574 eFt
- bérköltség:	3 159 eFt
- személyi jellegű egyéb kifizetés:	535 eFt
- bérjárulékok:	880 eFt
Értékcsökkenési leírás:	745 eFt
Egyéb ráfordítások:	379 eFt
A vállalkozás a ráfordításokra céltartalékot nem képzett.	
Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	1 707 eFt
A pénzügyi műveletek bevétele:	142 684 eFt
A pénzügyi műveletek ráfordítása:	202 921 eFt
Pénzügyi eredmény:	- 60 237 eFt
Szokásos vállalkozási eredmény:	- 58 530 eFt
Rendkívüli eredmény nem keletkezett.	
Adózás előtti eredmény:	- 58 530 eFt
Adófizetési kötelezettség:	309 eFt
Adózott eredmény:	- 58 839 eFt
Mérleg szerinti eredmény:	- 58 839 eFt

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény:	- 58 530 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés, eszközök kivezetése:	845 eFt
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, eszközök kivezetése:	745 eFt
Társasági adó alapja:	- 58 430 eFt

Nyereség minimum számítása

Értékesítés nettó árbevétele:	12 293 eFt
Egyéb bevétel:	91 e Ft
<u>Pénzügyi tevékenység bevétele:</u>	<u>142 684 eFt</u>
Összes bevétel:	155 068 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:	0 eFt
<u>Közvetített szolgáltatások alvállalkozók:</u>	<u>632 eFt</u>
Jövedelemminimum számításához korrigált bevétel:	3 089 eFt
Adózás előtti eredmény:	- 58 530 eFt
Társasági adó alapja:	3 089 eFt
Társasági adó fizetési kötelezettség:	309 eFt

A fentiek alapján 2013. évben Az Equilor Fine Art Kft. – 58 839 eFt mérleg szerinti eredményt realizált.

Vagyoni és pénzügyi helyzet mutatószámai:**a) Vagyoni helyzet**

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgy év
Tőkeerősség (Saját tőke/Összes forrás)	0,01	-0,04
Kötelezettségek aránya (Kötelezettségek/ Összes forrás)	0,99	1,04
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/ Befektetett eszközök)	0,03	-0,05
Eszközmegtérülés (Összes eszköz/ Saját tőke)	115,67	-26,04

b) Pénzügyi helyzet

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgy év
Likviditás 1. (Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,02	1,79
Likviditás 2. ((Forgóeszközök-Készletek)/ Rövid lejáratú kötelezettségek))	1,02	1,79

c) Jövedelmezőségi helyzet

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgy év
Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/ Összes bevétel)	0,14	-0,38
Tőkearányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/ Saját tőke)	0,44	---
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/ Összes eszköz)	0,004	-0,05

Budapest, 2014. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)