

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012.01.01– 2012.12.31.

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 könyvvezetés során a Társaság a hatályos Szt. 15-16§-ban meghatározott alapelveket érvényesítette.

A beszámoló fordulónapja: 2012.december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2013. március 30.

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				Értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Egyéb járművek	3 527	0	0	3 527	531	605	0	1 136	2 996	2 391
Irodai, ig. berend, felsz.	886	0	0	886	190	124	0	314	696	572
Kis értékű berend.	351	71	0	422	351	71	0	422	0	0
Összesen	4 764	71	0	4 835	1 072	800	0	1 872	3 692	2 963

adatok e Ft

Adó törvény szerint										
Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Egyéb járművek	3 527	0	0	3 527	618	705	0	1 324	2 909	2 203
Irodai, ig. berend, felsz.	886	0	0	886	190	124	0	314	696	572
Kis értékű berend.	351	71	0	422	351	71	0	422	0	0
Összesen	4 764	71	0	4 835	1 159	900	0	2 059	3 605	2 775

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság 332 354 eFt tartósan adott kölcsönt nyújtott az Equilor Befektetési Zrt. részére.

Forgóeszközök

Készletek

A társasági készletekkel nem rendelkezik.

Követelések

A követelések összege: 561 259 e Ft, mely 811 e Ft vevőkövetelés, 545 000 e Ft Equilor Befektetési Zrt. részére nyújtott rövid lejárat kölcsön, 10 702 e Ft Equilor Befektetési Zrt. részére nyújtott kölcsönök kamatai, 3 979 e Ft egyéb nyújtott kölcsön és kamata, 715 e Ft társasági adó túlfizetés, 52 e Ft egyéb követelés.

Értékpapírok

A Társaság 28 544 e Ft értékű diszkont kincstárjeggyel rendelkezik.

Pénzeszközök

A pénzeszközök összege: 13 758 e Ft, mely 13 205 e Ft banki és befektetési társasági követelés, 538 e Ft pénztárban van, 15 e Ft ki nem adott étkezési utalvány.

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Ki nem számlázott albérleti díj: 117 e Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Kötvény kibocsátás kamata 319 817 eFt

FORRÁSOK

Saját tőke

Jegyzett tőke

A Társasági Szerződésbe foglalt jegyzett tőke 3 000 e Ft.

Eredménytartalék 3 532 e Ft.

A mérleg szerinti eredmény 4 351 e Ft.

Céltartalékok

A társaság nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 655 000 e Ft hosszú lejáratú kötvénykibocsátásból.

Rövid lejáratú kötelezettségek: 592 800 e Ft, mely, 545 000 eFt rövid lejáratú kötvénykibocsátásból, 26 653 e Ft kibocsátott kötvény után fizetendő kamatból, 15 442 e Ft szállítói kötelezettségből, 5 451 e Ft fizetendő járulékokból és adókból, valamint 254 e Ft egyéb kötelezettségből áll.

Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolások: 129 e Ft, mely 15 e Ft 2013. januárban kiadott 2012. december havi étkezési utalványból, 74 e Ft 2012. december havi bankköltségből, 40 e Ft 2012. december havi közüzemi díjból áll.

Az éves beszámoló mérlegfőösszege 1 258 812 e Ft, az eszköz és a forrásoldal egyezősége biztosított.

EREDMÉNY-KIMUTATÁS

A társaság árbevétele:	34 727 e Ft
Egyéb bevétel:	102 e Ft
Az anyagjellegű ráfordítások értéke:	16 874 e Ft
- anyagköltség:	645 e Ft
- igénybevett szolgáltatások:	5 419 e Ft
- közvetített szolgáltatások:	10 501 e Ft
- egyéb szolgáltatások:	309 e Ft
A személyi jellegű ráfordítások:	5 212 e Ft
- bérköltség:	3 749 e Ft
- személyi jellegű egyéb kifizetés:	394 e Ft
- bérjárulékok:	1 069 e Ft
Értékcsökkenési leírás:	800 e Ft
Egyéb ráfordítások:	666 e Ft
A vállalkozás a ráfordításokra céltartalékot nem képzett.	
Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	11 278 e Ft
A pénzügyi műveletek bevétele:	114 574 e Ft
A pénzügyi műveletek ráfordítása:	121 029 e Ft
Pénzügyi eredmény:	- 6 455 e Ft
Szokásos vállalkozási eredmény:	4 823 e Ft
Rendkívüli eredmény nem keletkezett.	
Adózás előtti eredmény:	4 823 e Ft
Adófizetési kötelezettség:	472 e Ft
Adózott eredmény:	4 351 e Ft
Mérleg szerinti eredmény:	4 351 e Ft

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény:	4 823 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés, eszközök kivezetése:	900 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, eszközök kivezetése:	800 e Ft
Társasági adó alapja:	4 723 e Ft
Társasági adó fizetési kötelezettség:	472 e Ft

A fentiek alapján 2012. évben Az Equilor Fine Art Kft. 4 351 e Ft mérleg szerinti eredményt realizált.

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

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgy év
Tőkeerősség (Saját tőke/Összes forrás)	0,01	0,01
Kötelezettségek aránya (Kötelezettségek/ Összes forrás)	0,99	0,99
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/ Befektetett eszközök)	0,03	0,03
Eszközmegtérülés (Összes eszköz/ Saját tőke)	174,90	115,67

b) Pénzügyi helyzet

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgy év
Likviditás 1. (Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,00	1,02
Likviditás 2. ((Forgóeszközök-Készletek)/ Rövid lejáratú kötelezettségek))	1,00	1,02

c) Jövedelmezőségi helyzet

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgy év
Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/ Összes bevétel)	-0,64	0,14
Tőkearányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/ Saját tőke)	-1,44	0,44
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/ Összes eszköz)	-0,01	0,004

Budapest, 2013. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)