



**BADACSONYTOMAJ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVESLŐ-TESTÜLETE**

8258 Badacsonytomaj, Fő utca 14.

Telefon: 87/571-270

Fax: 87/471-289

E-mail: [onkormanyzat@badacsonytomaj.hu](mailto:onkormanyzat@badacsonytomaj.hu)

Szám: 1/13-~~14~~/2015.

**ELŐTERJESZTÉS**

**Badacsonytomaj Város Önkormányzat képviselő-testületének  
2015. május 27-i soros NYÍLT ülésére**

- Tárgy:** MENÜ Kft. 2014. évi mérlegbeszámolója és tájékoztató a 2015. I. negyedévi gazdálkodás adatairól
- Melléklet:** 2014. évi mérlegbeszámoló, 2015. I. negyedévi tájékoztató adatok
- Előterjesztő:** Krisztin N. László polgármester
- Előkészítő:** Lukács Antalné MENÜ Kft. ügyvezető
- Tárgyalja:** Pénzügyi Ügyrendi és Szociális Bizottság
- Meghívott:** Lukács Antalné MENÜ Kft. ügyvezető

*A Határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:*

  
Wolf Viktória  
jegyző



## Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2015. évi munkatervében rendelte el a MENÜ Kft. 2014. évi mérlegről készített beszámoló előterjesztését, melyet a MENÜ Kft. a 2015. évi I. negyedévi tájékoztatójával együtt, hivatalomhoz megküldött.

Jelen előterjesztésem mellékleteként csatolom a dokumentumokat és egyben kérem a T. Képviselő-testület, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjék.

Badacsonytomaj, 2015. május 18.

Tisztelettel:



**Krisztin N. László**  
polgármester

### I. HATÁROZATI JAVASLAT (a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

#### ..../2015.(V.27.) Képviselő-testületi határozat

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a MENÜ Kft. 2014. üzleti évről szóló Egyszerűsített éves beszámolóját az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
2. a MENÜ Kft. 2015. I. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztató adatait elfogadja.
3. felhatalmazza a Krisztin N. László polgármester, hogy a döntésről az ügyvezetőt értesítse.

Határidő: elfogadásra azonnal  
Felelős: Krisztin N. László polgármester  
Lukács Antalné VN Kft. ügyvezetője

Menü Kft  
Badacsonytomaj, Kert u. 8.  
8258

Badacsonytomaj Város Önkormányzata  
Badacsonytomaj, Fő u. 14.  
8258

Tárgy: Kiegészítés a Menü Kft 2015. évi  
mérleghez

Tisztelt Polgármester Úr, Tisztelt Képviselő Testület !

A Menü Kft 2014. év során is alapfeladatként az óvodai, iskolai gyermekétkeztetést valamint az időskorúak részére szociális étkeztetést biztosított, amely kiegészült a rendezvények, nyári táborok étkeztetésével. Iskolai időben átlagosan 40-50 fő óvodás, kb. 100-110 fő általános iskolás valamint 60 fő szociális étkezését látjuk el.

A Kft 2010 óta veszteségesen üzemel, amely veszteséget folyamatosan görgeti maga előtt, aminek ledolgozását az alacsony térítési díjak miatti bevételi oldal nem teszi lehetővé. Ugyanezen okból kifolyólag az eszközpótlás-, csere, beszerzés sem megoldható, ami rövid időn belül a működést is veszélyeztetni fogja.

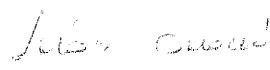
2014. év során megszűnt a Badacsonytördemicre történő óvodai- és szociális étkezés kiszállítása, amely a bevételi oldalt negatívan befolyásolta. A 2014. évi nyári bevételek is elmaradtak a várakozásoktól, 2015. évre az előzetes bejelentkezések alapján javulás várható.

Hatékony gazdálkodás a nyomott térítési díjak és egyéb források nélkül nem folytatható.

A Kft 2014. évben csekély mértékű térítési díj emelés ért el amely alapján készítette el a 2015. évi üzleti tervet, a díjrendezésre azonban 2015. áprilisában került sor.

Kérem a 2014. évi mérlegjelentés megvitatását és elfogadását.

Tisztelettel:

  
Lukács Antalné  
ügyvezető

Badacsonytomaj, 2015. május 10.

Menü Kft.  
8258 Badacsonytomaj, Kert u. 8.  
Asz.: 24760337-2-19  
Sz.sz.: 72800030-15301149  
Tégl. 19-09-516751

2 4 7 6 0 3 3 7 5 6 2 9 1 1 3 1 9

Statisztikai számjel

1 9 - 0 9 - 5 1 6 7 6 1

cégjegyzék száma

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

a vállalkozás megnevezése: MENÜ KFT

címe, telefonszáma: 8258 BADACSONYTOMAJ KERT UTCA 8

# Egyszerűsített éves beszámoló

## 2014.

üzleti évről

Kelt: BADACSONYTOMAJ 2015.03.25

Menü Kft.

8258 Badacsonytomaj, Kert. u. 8.

Asz.: B.H. 24760337-2-19

Sz.sz.: 72800030-15301149

Cégl.: 19-09-516761

László Orosz  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

24760337562911319

Statisztikai számjel

19-09-516761

Cégjegyzék száma

11

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31. (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+04.+06. sor)	1 294		3 396
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 294		3 396
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			2 000
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	<b>B. Forgóeszközök</b> (10.+11.+14.+16. sor)	3 077		1 172
10.	I. KÉSZLETEK	798		375
11.	II. KÖVETELÉSEK	532		547
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 747		250
17.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>			127
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (01.+09.+17. sor)	<b>4 371</b>		<b>4 695</b>

Menü Kft.

2258 Badacsonytomaj, Kert. u. 8.

Asz.: 24760337-2-19

Sz.sz.: 72200030-15301149

Cégl.: 19-09-516761

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Keltetés: BADACSONYTOMAJ 2015.03.25

2 4 7 6 0 3 3 7 5 6 2 9 1 1 3 1 9

Statistikai számjel

1 9 - 0 9 - 5 1 6 7 6 1

Céggjegyzék száma

1 2

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**  
**Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31. (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	<b>D. Saját tőke</b> (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	409		777
20.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	43		-91
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			2 000
27.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			2 000
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-134		-1 632
30.	<b>E. Céltartalékok</b>			
31.	<b>F. Kötelezettségek</b> (32.+33.+34. sor)	3 962		3 909
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 962		3 909
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>			9
<b>38.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (19.+30.+31.+37. sor)	<b>4 371</b>		<b>4 695</b>

Keltetés: BADACSONYTOMAJ 2015.03.25

Menü Kft.  
3258 Badacsonytomaj, Kert. u. 8.  
Asz.: 24760337-2-19  
Sz.sz.: P.H.800030-15301149  
Cégl.: 19-09-516761

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

24760337562911319

Statistikai számjel

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

19-09-516761

31

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31. (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 998		29 643
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	1		100
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 217		19 374
V.	Személyi jellegű ráfordítások	880		11 203
VI.	Értécsökkenési leírás	7		162
VII.	Egyéb ráfordítások	1		576
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-106		-1 572
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2		1
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	26		1
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-24		
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-130		-1 572
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-130		-1 572
XII.	Adófizetési kötelezettség	4		60
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-134		-1 632
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-134		-1 632

Menü Kft.

Készítés: BADACSONYTOMAJ 2015.03.25

3258 Badacsonytomaj, Kart. 1.

Asz.: 24790337-2-19

Sz.sz.: 72800030-15301149

Cégj.: 19-09-516761

a vállalkozás vezetője (képviselője)

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A MENÜ Kft. 2014. évi

Egyszerűsített éves beszámolójához.

Badacsonytomaj, 2015. március 25.

*Füzesi Orsolya*  
.....

ügyvezető

Menü Kft.

3258 Badacsonytomaj, Kertvárosi út 10.

Asz.: 24760337-2-19

Sz.sz.: 72800030-15301128

Cégl.: 19-09-516751

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.



## I.

Általános rész

A Menü Kft. átalakulással jött létre 2013. 12. 01.-i időponttal, a Menü Bt. (19-06-001007) jogutódjaként.

Céggjegyzék száma: 19-09-516761

A társaság székhelye: 8258. Badacsonytomaj, Kert u. 8.

A társaság tulajdonosa: Badacsonytomaj Város Önkormányzata.

Ügyvezető: Lukács Antalné

8258. Badacsonytomaj, Széchenyi u.11.

A Kft. jegyzett tőkéje 500 eFt.

Beszámolót összeállította Hergovits János Pálné mérlegképes könyvelő.  
Engedélyszám: 121155

A társaság főtevékenysége:

56.29 Egyéb vendéglátás.

A Kft. 2014. évi

Nettó árbevétele:	29.643 e Ft.
Mérleg szerinti eredménye:	-1.632 e Ft.
A mérleg fő összege:	4.695 e Ft.

## II.

Számviteli politika

Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja: 2014. 12. 31.

A mérleg készítés időpontja: 2015. 03. 25.

A mérleg és az eredménykimutatás formája:

A Kft. a számviteli törvény 9§(2) bekezdése alapján Egyszerűsített éves beszámolót készít „A” változatban.

Az eredménykimutatás összköltség eljárással „A” változatban készül.

Értékelési szabályok:

Termelő eszközök, értékpapírok besorolása: A számviteli törvény 23§(4) bekezdése szerint a termelő eszközök, a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra. A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazon eszközök, melyek nem tartósan szolgálják a társaság tevékenységét, vagyis egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak, illetve elhagyják a vállalkozást. Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza, meg és ennek alapján történik az állományba vételük a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök közé.

**Az értékcsökkenési leírás módszere:**

A szellemi termékek értékcsökkenése 3 év alatt kerül elszámolásra lineáris módszerrel. A tárgyi eszközök értékcsökkenését a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsok alapján, az átszervezés költségét pedig 5 év alatt számoljuk el.

Az 100 e Ft egyedi érték alatti vagyon értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatbavételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

2014.-ben a nagy értékű tárgyi eszközök után elszámolt értékcsökkenés összege Sztv. szerint: 125 e Ft, a Ta.tv. szerint 125 e Ft volt.

**Készletek értékelési módja:**

Készleteinkről év közben nyilvántartást nem vezetünk, beszerzéseinket költségként számoljuk el. A mérleg fordulónapján készített leltárok alapján módosítjuk a tényleges felhasználás költségeit. A leltárba felvett vásárolt készleteket utolsó beszerzési áron értékeljük.

**Tárgyi eszközök értékhelyesbítése.**

A vállalkozás tulajdonában lévő eszközök könyvszerinti értéke jelentősen eltér a valós piaci értéktől, emiatt került sor az eszközök értékhelyesbítésére.

A Kft. könyveiben 0 értéken szereplő egyes tárgyi eszközök piaci értékre történő értékhelyesbítése 2.000 e Ft.

Az értékhelyesbítés független könyvvizsgálói nyilatkozattal lett alátámasztva.

**Céltartalék képzése:**

A Kft. 2014.-ben céltartalékot nem képzett.

**III.****Létszám, személyi jellegű kifizetések.**

Az alkalmazottak létszáma 2014.-ben	6 fő
Az ügyvezető 2014. évi jövedelme:	2.727 e Ft.
Az alkalmazottak bérköltsége:	5.884 e Ft.
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	427 e Ft.
Bérfelrakások:	2.165 e Ft.
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	11.203 e Ft.

**Tárgyi eszközök, értékcsökkenés kimutatása.**

Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott bruttó érték bemutatása. eFt.						
Befektetett eszközök megnevezése	Halmozott bruttó érték változás.					Záró.
	Nyitó	Növekedés.	Csökkenés.	Átsorolásból.		
				Növekedés.	Csökkenés.	
I. Immateriális javak.						
1. Vagyoni értékű jogok.						
2. Üzleti vagy cégérték.						
3. Szellemi termékek.						
4. Kísérlet, fejlesztés aktivált értéke.						
5. Alapítás, átszervezés aktivált értéke.						
II. Tárgyi eszközök.	1301	227				1528
1. Ingatlanok.	1199					1199
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek.	102					102
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek.	-	227				227
4. Beruházások.						
Összesen:	1301	227				1528

Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása. e Ft.						
Befektetett eszközök megnevezése	Halmozott értékcsökkenés.					Záró.
	Nyitó	Növekedés.	Csökkenés.	Átsorolásból.		
				Növekedés.	Csökkenés.	
I. Immateriális javak.						
1. Vagyoni értékű jogok.						
2. Üzleti vagy cégérték.						
3. Szellemi termékek.						
4. Kísérlet, fejlesztés aktivált értéke.						
5. Alapítás, átszervezés aktivált értéke.						
II. Tárgyi eszközök.	7	125				132
1. Ingatlanok.	6	72				78
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek.	1	15				16
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek.		38				38
4. Beruházások.						
Összesen:	7	125				132

## IV.

A Kft. vagyoni helyzete.

		2013. év %	2014. év %
1.	Befektetett eszközök aránya:	29,60	72,33
2.	Forgóeszközök aránya:	70,40	24,96
		e Ft.	e Ft.
3.	Saját tőke mérlegforduló napján:	409	777
	<i>Jegyzett tőke:</i>	500	500
	<i>Eredménytartalék:</i>	43	-91
	<i>Mérleg szerinti eredmény:</i>	-134	-1.632
	<i>Értékelési tartalék:</i>	-	2.000

A Kft-nek mérlegén kívüli kötelezettsége nincs.

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI NYILATKOZAT

## ÉRTÉKHELESBÍTÉSRŐL

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény hatálya alá tartozó gazdálkodó szervezetnek a  
2014. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

### **MENÜ KFT**

**8258 Badacsonytomaj, Kert u. 8.**

A 805. témaszámú magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standard (Könyvvizsgálói jelentés különleges célú könyvvizsgálatoknál) iránymutatásában megfogalmazott könyvvizsgálói jelentés formájában teljesítünk.

Végrehajtottuk azokat a vizsgálati eljárásokat, amelyekben Önökkel megállapodtunk és amelyeket az alábbiakban felsorolunk, tekintettel könyvelésükben nyilvántartott eszköz értékhelyesbítésére vonatkozóan.

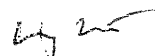
Megbízásunkat a megállapodás szerinti vizsgálattal kapcsolatos megbízásra vonatkozóak alapján vállaltuk és végeztük el. A vizsgálati eljárásokat kizárólag azért hajtottuk végre, hogy segítsünk Önöknek az eszközeik piaci értéken történő nyilvántartása érdekében.

A járművek piaci értékre történő kiigazítására amiatt került sor, mivel a beazonosított, az analitikus nyilvántartással egyeztetett eszközök piaci értéke jelentősen meghaladta a könyvekben nyilvántartott értékeket.

Ennek keretében:

A MENÜ KFT által felmérésre kerültek a cég tulajdonában lévő fizikailag rendelkezésre álló eszközök.

Egyeztetéssel rendezésre került a cég analitikus nyilvántartásainak és leltárainak eltérései, megteremtődött azonosságuk az értékelési struktúrával:  
- eltérés a nyilvántartásokban nem volt.



Piaci információk alapulvételével meghatározásra kerültek:

Jármű értékelése

2008.04.17-én vásároltak 1 db Skoda Roomster 1.4 16 V tehergépkocsit 2.325.000.-Ft nettó értékben. 2014. december 31-én nulla nettó értékkel szerepel a könyvekben, értékcsökkenése leíródott.

**A jármű piaci értéke 2014.12.31-én 850.000.-Ft**

Konyhai tárgyi eszközök:

2006.02.09-én vásároltak 1 db burgonyakopasztót 326.000.-Ft nettó értékben. 2014. december 31-én nulla értékkel szerepel a könyvekben, értékcsökkenése leíródott.

**A burgonyakopasztó piaci nettó értéke 2014.12.31-én 150.000.-Ft**

2004.04.01-én vásároltak 2 db NS 1306-os sütőt 676.400.-Ft értékben. 2014.12.31-én nulla értékkel szerepelnek a könyvekben, értékcsökkenése leíródott.

**A 2 db sütő piaci értéke 2014.12.31-én 200.000.-Ft**

2006.01.06-án vásároltak 2 db KRG-200-as ételfőző üstöt 1.225.200.-Ft értékben. 2014.12.31-én nulla értékkel szerepelnek a könyvekben, értékcsökkenése leíródott.

**A 2 db ételfőző üst piaci nettó értéke 2014.12.31-én 800.000.-Ft**

**Értékhelyesbítés összesen: 2.000.000.-Ft**

**Véleményem szerint a piaci érték összehasonlítás módszerével történő kimutatás értékhelyesbítésként 2014.12.31-el 2.000.000.-Ft-ban a valós értéket tükrözi.**

**Ennek megfelelően a társaság könyveiben az értékelési tartalék is 2.000.000.-Ft 2014.12.31-én.**

21/2

Az értékhelyesbítés és értékelési tartalék beillesztése a mérlegbe:

### **Eszközök**

<b>Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</b>	<b>2.000 eFt</b>
Tárgyi eszközök	1.396 eFt
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3.396 eFt</b>
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>3.396 eFt</b>
Készletek	375 eFt
Követelések	547 eFt
Pénzeszközök	250 eFt
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>1.172 eFt</b>
Aktív időbeli elhatárolás	127 eFt
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>4.695 eFt</b>

### **Források**

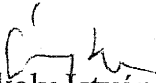
Jegyzett tőke	500 eFt
Eredménytartalék	-91 eFt
<b>Értékelési tartalék</b>	<b>2.000 eFt</b>
Mérleg szerinti eredmény	-1.632 eFt
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>777 eFt</b>
Kötelezettségek	3.909 eFt
Passzív időbeli elhat.	9 eFt
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>4.695 eFt</b>

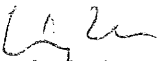
Jelen nyilatkozat a cég kérése alapján, annak üzleti könyveiben való szerepeltetése érdekében, a megismert alapadatoknak a cégi felelősségi körbe való utalásával egyidejűleg készítettük, a hatályos magyarországi előírások alapján.



A nyilatkozatot kizárólag a 2000. évi C. tv. , az Sztv. 57-59. § szerinti értékhelyesbítés igazolására lehet felhasználni. A nyilatkozat nem szolgáltat bizonyosságot a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján elkészített beszámoló egészére.

Tapolca, 2015.03.24.

  
Székely István

  
Székely István bejegyzett könyvvizsgáló

SZÉKELY KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT Nyilvántartási szám: MKVK:002344  
8300 Tapolca, Bányász u. 21.  
Nyilvántartási szám: MKVK 000725



2015. i. n. ér.

## FŐKÖNYVI KIVONAT

MENÜ KFT - 2015

2015.01.01 - 2015.04.06

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>3 528 001</b>	<b>131 956</b>	<b>3 396 045</b>	<b>0</b>
12	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK</b>	<b>1 198 412</b>	<b>77 815</b>	<b>1 120 597</b>	<b>0</b>
124	Egyéb építmények	1 198 412	0	1 198 412	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	77 815	0	77 815
13	<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>2 102 089</b>	<b>16 020</b>	<b>2 086 069</b>	<b>0</b>
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	102 089	0	102 089	0
137	Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	2 000 000	0	2 000 000	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése	0	16 020	0	16 020
14	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>227 500</b>	<b>38 121</b>	<b>189 379</b>	<b>0</b>
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	127 000	0	127 000	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	100 500	0	100 500	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	0	38 121	0	38 121
2	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>374 818</b>	<b>82 133</b>	<b>292 685</b>	<b>0</b>
21	<b>NYERS- ÉS ALAPANYAGOK</b>	<b>374 818</b>	<b>82 133</b>	<b>292 685</b>	<b>0</b>
211	Alapanyagok	374 818	82 133	292 685	0
3	<b>KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI</b>	<b>28 593 357</b>	<b>27 149 370</b>	<b>1 443 987</b>	<b>0</b>
31	<b>KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL</b>	<b>9 562 044</b>	<b>8 409 920</b>	<b>1 152 124</b>	<b>0</b>
311	Belföldi vevő követelések forintban	9 562 044	8 409 920	1 152 124	0
31100024	Bfelv Szolg és Gyerm	2 593 266	2 294 645	298 621	0
31100025	Önkormányzat Btördemic	0	10 000	0	10 000
31100029	Önkormányzat Btomaj	6 786 628	5 923 125	863 503	0
31100112	Nemzeti Közszolg Egyetem	48 750	48 750	0	0
31100113	Metodusan Kiadó bt	32 000	32 000	0	0
31100114	Badacsonytomaj VN kft	101 400	101 400	0	0
36	<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>90 000</b>	<b>60 000</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>
361	<b>Munkavállalókkal szembeni követelések</b>	<b>90 000</b>	<b>60 000</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	90 000	60 000	30 000	0
38	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>18 814 063</b>	<b>18 552 200</b>	<b>261 863</b>	<b>0</b>
381	<b>Pénztár</b>	<b>5 507 048</b>	<b>5 435 463</b>	<b>71 585</b>	<b>0</b>
3811	Pénztár-számla	5 507 048	5 435 463	71 585	0
384	<b>Bankszámlák</b>	<b>8 653 573</b>	<b>8 463 295</b>	<b>190 278</b>	<b>0</b>
3841	Elszámolási betétszámla	8 523 472	8 334 145	189 327	0
3842	Üzemanyag kártya	130 101	129 150	951	0
389	Átvezetési számla	4 653 442	4 653 442	0	0
39	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>127 250</b>	<b>127 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	127 250	127 250	0	0
4	<b>FORRÁSOK</b>	<b>45 807 530</b>	<b>50 887 368</b>	<b>0</b>	<b>5 079 838</b>
41	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 354 779</b>	<b>4 131 680</b>	<b>0</b>	<b>776 901</b>
411	Jegyzett tőke	0	500 000	0	500 000
413	Eredménytartalék	1 723 099	0	1 723 099	0
417	Értékelési tartalék	0	2 000 000	0	2 000 000
419	Mérleg szerinti eredmény	1 631 680	1 631 680	0	0
45	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 015 594</b>	<b>3 716 553</b>	<b>0</b>	<b>2 700 959</b>
451	<b>Rövid lejáratú kölcsön</b>	<b>0</b>	<b>865 510</b>	<b>0</b>	<b>865 510</b>
4512	Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	0	865 510	0	865 510
452	<b>Rövid lejáratú hitelek</b>	<b>15 022</b>	<b>345 022</b>	<b>0</b>	<b>330 000</b>
4521	Rövid lejáratú hitelek forintban	15 022	15 022	0	0
4522	Rövid lejáratú hitelek	0	330 000	0	330 000

# FŐKÖNYVI KIVONAT

MENÜ KFT - 2015

2015.01.01 - 2015.04.06

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
<b>454</b>	<b>Szállítók</b>	<b>1 000 572</b>	<b>2 506 021</b>	<b>0</b>	<b>1 505 449</b>
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	1 000 572	2 506 021	0	1 505 449
454100006	MAGYAR TELEKOM NYRT	35 000	66 811	0	31 811
454100007	Energia 03 Kft	4 180	4 180	0	0
454100008	MOL Nyrt.	2 850	2 850	0	0
454100015	Kormányhivatal	92 434	92 434	0	0
454100018	EON	20 270	87 109	0	66 839
454100021	Tesco	211 273	211 273	0	0
454100029	Önkormányzat Btomaj	190 419	1 225 952	0	1 035 533
454100032	Remondis	0	13 298	0	13 298
454100035	Lidl	87 463	87 463	0	0
454100045	Penny Market	254 753	254 753	0	0
454100046	Nemzeti Élelmiszerlánc	10 000	10 000	0	0
454100060	Pannon Sütő Kft	24 978	153 843	0	128 865
454100066	Kanizsa Hús	13 890	13 890	0	0
454100071	Kamara	0	10 000	0	10 000
454100078	Horváth-Boronics kft	0	32 290	0	32 290
454100079	Mobil Adat	17 235	5 715	11 520	0
454100080	NHSZ Tapolca Kft	0	53 192	0	53 192
454100081	Autó Pék	0	84 194	0	84 194
454100092	Hagleitner	1 524	56 681	0	55 157
454100101	Aldi	7 200	7 200	0	0
454100104	Pentasys kft	0	5 790	0	5 790
454100108	KábelszatNet-2002 kft	16 345	16 345	0	0
454100109	Jysk	7 970	7 970	0	0
454100120	Spar	2 788	2 788	0	0
461	Társasági adó elszámolása	12 000	18 000	0	6 000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	347 000	459 974	0	112 974
<b>463</b>	<b>Költségvetési befizetési kötelezettségek</b>	<b>2 490 940</b>	<b>2 492 208</b>	<b>0</b>	<b>1 268</b>
46310	Egészségügyi hozzájárulás	10 000	11 268	0	1 268
46311	Külön fel nem sorolt befizetési kötelezettségek	59 000	59 000	0	0
46314	Végrehajtás	2 421 940	2 421 940	0	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	5 471 804	4 429 911	1 041 893	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	8 000 911	10 017 301	0	2 016 390
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	8 500 911	8 000 911	500 000	0
<b>469</b>	<b>Helyi adók elszámolási számla</b>	<b>13 526</b>	<b>221 500</b>	<b>0</b>	<b>207 974</b>
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0	221 500	0	221 500
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	13 526	0	13 526	0
<b>471</b>	<b>Jövedelemadó elszámolási számla</b>	<b>1 807 358</b>	<b>2 306 150</b>	<b>0</b>	<b>498 792</b>
4711	Keresetelszámolási számla	1 807 358	2 306 150	0	498 792
4731	Nyugdíjbiztosítási alap	214 000	284 550	0	70 550
4732	Egészségbiztosítási alap	241 000	300 218	0	59 218
4734	Szociális hozzájárulási adó	484 000	644 372	0	160 372
<b>474</b>	<b>Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek</b>	<b>33 000</b>	<b>43 333</b>	<b>0</b>	<b>10 333</b>
4742	Szakképzési hozzájárulás	33 000	43 333	0	10 333
<b>48</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>9 314</b>	<b>9 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>482</b>	<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>9 314</b>	<b>9 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	9 314	9 314	0	0

# FŐKÖNYVI KIVONAT

MENÜ KFT - 2015

2015.01.01 - 2015.04.06

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
49	<b>ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK</b>	13 811 393	13 811 393	0	0
491	Nyitómérleg számla	13 811 393	13 811 393	0	0
5	<b>KÖLTSÉGNEMEK</b>	7 424 515	9 314	7 415 201	0
51	<b>ANYAGKÖLTSÉGEK</b>	4 178 545	0	4 178 545	0
5111	Vásárolt alapanyagok ktg.	3 683 076	0	3 683 076	0
5112	Felvásárlási jegy	12 500	0	12 500	0
5114	Üzemanyag	137 751	0	137 751	0
5115	Vásárolt energia	220 204	0	220 204	0
513	Egyéb anyagköltségek	125 014	0	125 014	0
52	<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	419 989	9 314	410 675	0
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	20 942	0	20 942	0
527	Könyvelési szolg költségei	120 000	0	120 000	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	279 047	9 314	269 733	0
53	<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	118 792	0	118 792	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	5 000	0	5 000	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	77 360	0	77 360	0
533	Biztosítási díj	26 432	0	26 432	0
539	Különféle egyéb költségek	10 000	0	10 000	0
54	<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	2 155 500	0	2 155 500	0
541	Béreköltség	2 155 500	0	2 155 500	0
55	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	31 984	0	31 984	0
556	Táppénz hozzájárulás	28 372	0	28 372	0
557	Cégtelefon utáni adó	3 612	0	3 612	0
56	<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	519 705	0	519 705	0
561	Szociális hozzájárulási adó	487 372	0	487 372	0
564	Szakképzési hozzájárulás	32 333	0	32 333	0
8	<b>ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK</b>	131	0	131	0
86	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	122	0	122	0
869	<b>Különféle egyéb ráfordítások</b>	122	0	122	0
8696	Kerekítés	122	0	122	0
87	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁI SAJ</b>	9	0	9	0
872	<b>Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások</b>	9	0	9	0
8721	Kölcsönök, hitelek kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	9	0	9	0
9	<b>ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK</b>	0	7 468 211	0	7 468 211
91	<b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE</b>	0	7 468 100	0	7 468 100
911	Gyermek étkeztetés	0	5 193 300	0	5 193 300
912	Szociális étkeztetés	0	1 849 893	0	1 849 893
913	Vendég étkeztetés	0	424 907	0	424 907
96	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	0	111	0	111
969	<b>Különféle egyéb bevételek</b>	0	111	0	111
9696	Kerekítés	0	111	0	111
<b>1-4 számlaosztály összesen</b>		78 303 706	78 250 827	52 879	
<b>5-9 számlaosztály összesen</b>		7 424 646	7 477 525		52 879
<b>Mindösszesen</b>		85 728 352	85 728 352		

# Bérösszesítő

MENÜ KFT - 2015.  
(72800030-15301149-)

Megnevezés		Időszak:	március
		Bankszámlaszám	Összeg
Munkabér (LM)			691 455
Fizetett szabadság (FS)			9 545
<b>Összevont adóalapba számító jövedelmek összesen</b>			<b>701 000</b>
Kifizetendő bér			459 155
- Összevont adóalap szerinti levont SZJA	16,00%	10032000-06055950	112 160
<b>Magánszemélytől levont SZJA</b>	<b>16,00%</b>	<b>10032000-06055950</b>	<b>112 160</b>
- Cégtelefon SZJA	16,00%	10032000-06056353	515
<b>Magánszemélyt, EV-t, kifizetőt terhelő SZJA</b>	<b>16,00%</b>	<b>10032000-06056353</b>	<b>515</b>
- Nyugdíjjárulék (nem mnyp. tag)	10,00%	10032000-06055974	70 100
<b>Nyugdíjbiztosítási alapba fizetendő összesen</b>		<b>10032000-06055974</b>	<b>70 100</b>
- Egészségbiztosítási járulék (természetbeni)	4,00%	10032000-06055981	28 040
- Egészségbiztosítási járulék (pénzbeli)	3,00%	10032000-06055981	21 030
- Munkaerő-piaci járulék (levont)	1,50%	10032000-06055981	10 515
<b>Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci alapba</b>		<b>10032000-06055981</b>	<b>59 585</b>
- Cégtelefon EHO-ja	27,00%	10032000-06056212	869
<b>Magánszemélyt, kifizetőt, EV-t terhelő EHO</b>		<b>10032000-06056212</b>	<b>869</b>
Számított szociális hozzájárulási adó alapja			701 000
Számított szociális hozzájárulási adó	27,00%	10032000-06055912	189 270
- 55 év felettiek kedvezménye		10032000-06055912	29 000
<b>Szociális hozzájárulási adó</b>	<b>27,00%</b>	<b>10032000-06055912</b>	<b>160 270</b>
Szakképzési hozzájárulás alapja (kedv. csökk.)			701 000
Szakképzési hozzájárulás	1,50%	10032000-06056061	10 515

# Bérösszesítő

MENÜ KFT - 2015.  
(72800030-15301149-)

Megnevezés	Időszak:	február
	Bankszámlaszám	Összeg
Szabadság megváltás (SV)		52 500
Munkabér (LM)		701 000
<b>Összevont adóalapba számító jövedelmek összesen</b>		<b>753 500</b>
Kifizetendő bér		498 792
- Összevont adóalap szerinti levont SZJA	16,00% 10032000-06055950	115 310
<b>Magánszemélytől levont SZJA</b>	<b>16,00% 10032000-06055950</b>	<b>115 310</b>
- Cégtelefon SZJA	16,00% 10032000-06056353	412
<b>Magánszemélyt, EV-t, kifizetőt terhelő SZJA</b>	<b>16,00% 10032000-06056353</b>	<b>412</b>
- Nyugdíjjárulék (nem mnyp. tag)	10,00% 10032000-06055974	75 350
<b>Nyugdíjbiztosítási alapba fizetendő összesen</b>	<b>10032000-06055974</b>	<b>75 350</b>
- Egészségbiztosítási járulék (természetbeni)	4,00% 10032000-06055981	30 140
- Egészségbiztosítási járulék (pénzbeli)	3,00% 10032000-06055981	22 605
- Munkaerő-piaci járulék (levont)	1,50% 10032000-06055981	11 303
<b>Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci alapba</b>	<b>10032000-06055981</b>	<b>64 048</b>
- Cégtelefon EHO-ja	27,00% 10032000-06056212	696
<b>Magánszemélyt, kifizetőt, EV-t terhelő EHO</b>	<b>10032000-06056212</b>	<b>696</b>
Számított szociális hozzájárulási adó alapja		753 500
Számított szociális hozzájárulási adó	27,00% 10032000-06055912	203 445
- 55 év felettiiek kedvezménye	10032000-06055912	36 613
<b>Szociális hozzájárulási adó</b>	<b>27,00% 10032000-06055912</b>	<b>166 832</b>
<b>Szakképzési hozzájárulás alapja (kedv. csökk.)</b>		<b>753 500</b>
<b>Szakképzési hozzájárulás</b>	<b>1,50% 10032000-06056061</b>	<b>11 303</b>

## Bérösszesítő

MENÜ KFT - 2015.  
(72800030-15301149-)

Megnevezés		Időszak:	január
		Bankszámlaszám	Összeg
Munkabér (LM)			690 048
Fizetett szabadság (FS)			10 952
<b>Összevont adóalapba számító jövedelmek összesen</b>			<b>701 000</b>
Kifizetendő bér			459 155
- Összevont adóalap szerinti levont SZJA	16,00%	10032000-06055950	112 160
<b>Magánszemélytől levont SZJA</b>	<b>16,00%</b>	<b>10032000-06055950</b>	<b>112 160</b>
- Cégtelefon SZJA	16,00%	10032000-06056353	417
<b>Magánszemélyt, EV-t, kifizetőt terhelő SZJA</b>	<b>16,00%</b>	<b>10032000-06056353</b>	<b>417</b>
- Nyugdíjjárulék (nem mnyp. tag)	10,00%	10032000-06055974	70 100
<b>Nyugdíjbiztosítási alapba fizetendő összesen</b>		<b>10032000-06055974</b>	<b>70 100</b>
- Egészségbiztosítási járulék (természetbeni)	4,00%	10032000-06055981	28 040
- Egészségbiztosítási járulék (pénzbeli)	3,00%	10032000-06055981	21 030
- Munkaerő-piaci járulék (levont)	1,50%	10032000-06055981	10 515
<b>Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci alapba</b>		<b>10032000-06055981</b>	<b>59 585</b>
- Cégtelefon EHO-ja	27,00%	10032000-06056212	703
<b>Magánszemélyt, kifizetőt, EV-t terhelő EHO</b>		<b>10032000-06056212</b>	<b>703</b>
Számított szociális hozzájárulási adó alapja			701 000
Számított szociális hozzájárulási adó	27,00%	10032000-06055912	189 270
- 55 év feletti kedvezménye		10032000-06055912	29 000
<b>Szociális hozzájárulási adó</b>	<b>27,00%</b>	<b>10032000-06055912</b>	<b>160 270</b>
Szakképzési hozzájárulás alapja (kedv. csökk.)			701 000
Szakképzési hozzájárulás	1,50%	10032000-06056061	10 515

# Bérosszesítő

MENU KFT - 2015

Megnevezés

2.155.500

	jan.	feb.	már.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	Összesen
Munkabér (LM)	690 048	701 000	691 455	683 571	0	0	0	0	0	0	0	0	2 766 074
Fizetett szabadság (FS)	10 952	0	9 545	17 429	0	0	0	0	0	0	0	0	37 926
Szabadság megváltás (SV)	0	52 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 500
<b>Összevont adóalapba számító jövedelmek összesen</b>	<b>701 000</b>	<b>753 500</b>	<b>701 000</b>	<b>701 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 856 500</b>
Kifizetendő bér	459 155	498 792	459 155	459 155	0	0	0	0	0	0	0	0	1 876 257
- Összevont adóalap szerinti levont SZJA 16,00%	112 160	115 310	112 160	112 160	0	0	0	0	0	0	0	0	451 790
<b>Magánszemélyről levont SZJA 16,00%</b>	<b>112 160</b>	<b>115 310</b>	<b>112 160</b>	<b>112 160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>451 790</b>
- Cégletelek SZJA 16,00%	417	412	515	460	0	0	0	0	0	0	0	0	451 790
<b>Magánszemélyt, EV-t, Kifizetőt terhelő SZJA 16,00%</b>	<b>417</b>	<b>412</b>	<b>515</b>	<b>460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 804</b>
- Nyugdíjjárulékok (nem miny. tag) 10,00%	70 100	75 350	70 100	70 100	0	0	0	0	0	0	0	0	285 650
<b>Nyugdíjbiztosítási alapba fizetendő összesen</b>	<b>70 100</b>	<b>75 350</b>	<b>70 100</b>	<b>70 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>285 650</b>
- Egészségbiztosítási járulékok (természetben) 4,00%	28 040	30 149	28 040	28 040	0	0	0	0	0	0	0	0	114 260
- Egészségbiztosítási járulékok (pénzbeli) 3,00%	21 030	22 605	21 030	21 030	0	0	0	0	0	0	0	0	85 695
- Munkaadó-piaci járulékok (levont) 1,50%	10 515	11 303	10 515	10 515	0	0	0	0	0	0	0	0	42 848
<b>Egészségbiztosítási és munkaadó-piaci alapba</b>	<b>59 585</b>	<b>64 048</b>	<b>59 585</b>	<b>59 585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242 803</b>
- Cégletelek EHO-ja 27,00%	703	696	869	776	0	0	0	0	0	0	0	0	3 044
<b>Magánszemélyt, kifizetőt, EV-t terhelő EHO</b>	<b>703</b>	<b>696</b>	<b>869</b>	<b>776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 044</b>
Számított szociális hozzájárulási adó alapja	701 000	753 500	701 000	701 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2 856 500
Számított szociális hozzájárulási adó 27,00%	189 270	203 445	189 270	189 270	0	0	0	0	0	0	0	0	771 255
- 55. év felettiak kedvezménye	29 000	36 613	29 000	29 000	0	0	0	0	0	0	0	0	123 613
<b>Szociális hozzájárulási adó 27,00%</b>	<b>160 270</b>	<b>166 832</b>	<b>160 270</b>	<b>160 270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>647 642</b>
<b>Szakképzési hozzájárulás alapja (kedv. csökk.)</b>	<b>701 000</b>	<b>753 500</b>	<b>701 000</b>	<b>701 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 856 500</b>
<b>Szakképzési hozzájárulás 1,50%</b>	<b>10 515</b>	<b>11 303</b>	<b>10 515</b>	<b>10 515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 848</b>





Menü Vendéglátóipari Korlátolt Felelősségű Társaság  
8258 BADACSONYTOMAJ KERT UTCA 8.

Készült: 2015.05.10  
Könyvelési azonosító: 24760337  
Azonosító: 24760337-2-19  
Időszak: 2015.01.01-2015.05.10

BEVÁLLÁSI OLDAL					PÉNZFORGALMI OLDAL				
Eszéltetés dátuma	Megnevezés	Hív Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv
2015.01.01	Nyitóegyenleg			0	2015.01.30	05	-		
2015.01.12	08-as havi bevallás			+	2015.02.02	05	-	6 353	1
2015.02.12	08-as havi bevallás			+	2015.03.09	05	-	2 647	1
2015.04.13	08-as havi bevallás			+	2015.04.27	05	-	1 000	1
				Összesen:				1 000	
				11 000				Összesen:	
								-11 000	
									152 adónemen egyenleg: 0 Ft

### 182 Szakképzési hozzájárulás

					Adónem számlaszáma: 10032000-06056061				
Eszéltetés dátuma	Megnevezés	Hív Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv
2015.01.01	Nyitóegyenleg			0	2015.01.30	05	-		
2015.01.12	Szak. hoz.			+	2015.02.02	05	-	7 764	1
2015.02.12	Szak. hoz. előleg			+	2015.03.09	05	-	3 236	1
2015.03.12	Szak. hoz. előleg			+	2015.03.18	05	-	11 000	1
2015.04.13	Szak. hoz. előleg			+	2015.04.27	05	-	11 000	1
				Összesen:				10 000	
				43 000				Összesen:	
								-43 000	
									182 adónemen egyenleg: 0 Ft

### 239 Egyszerűsített fogl-ból eredő közteher befizetés

					Adónem számlaszáma: 10032000-06057763				
Eszéltetés dátuma	Megnevezés	Hív Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv
2015.01.01	Nyitóegyenleg			0					
				Összesen:				0	
				0				Összesen:	
								0	
									239 adónemen egyenleg: 0 Ft

### 258 Szociális hozzájárulási adó

					Adónem számlaszáma: 10032000-06055912				
Eszéltetés dátuma	Megnevezés	Hív Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv
2015.01.01	Nyitóegyenleg			0	2015.01.30	05	-		
2015.01.12	08-as havi bevallás			+	2015.02.02	05	-	110 825	1
2015.02.12	08-as havi bevallás			+	2015.03.06	01	-	46 175	1
2015.03.12	08-as havi bevallás			+	2015.03.10	05	-	160 000	2
2015.04.13	08-as havi bevallás			+	2015.03.10	05	-	104 692	1
					2015.03.18	05	-	55 308	1
					2015.03.18	05	-	7 000	1
					2015.04.27	05	-	20 094	1
					2015.04.27	05	-	103 808	1
					2015.04.28	05	-	36 098	1
					2015.05.06	01	-	160 000	2
				Összesen:					
				644 000				Összesen:	
								-804 000	
									258 adónemen többlet: 160 000 Ft

### 290 Személyi jövedelemadó (magánszemélyektől levont)

					Adónem számlaszáma: 10032000-06055950				
Eszéltetés dátuma	Megnevezés	Hív Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv
2015.01.01	Nyitóegyenleg			-	2015.01.26	05	-		
2015.01.12	08-as havi bevallás			+	2015.01.26	05	-	61 870	1
2015.02.12	08-as havi bevallás			+	2015.02.26	01	-	41 130	1
2015.03.12	08-as havi bevallás			+	2015.03.18	05	-	112 000	2
2015.04.13	08-as havi bevallás			+	2015.03.18	05	-	12 459	1
					2015.03.18	05	-	54 625	1
					2015.03.18	05	-	8 884	1
					2015.03.18	05	-	39 032	1
					2015.04.27	05	-	65 520	1
					2015.04.27	05	-	47 480	1
				Összesen:					
				443 000				Összesen:	
								-443 000	
									290 adónemen egyenleg: 0 Ft

### 291 Ny. alapot megillető bevételek (magánszemélyektől levont)

					Adónem számlaszáma: 10032000-06055974				
Eszéltetés dátuma	Megnevezés	Hív Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv
2015.01.01	Nyitóegyenleg			0	2015.01.26	05	-		
2015.01.12	08-as havi bevallás			+	2015.01.26	05	-	2 412	1
2015.02.12	08-as havi bevallás			+	2015.02.26	01	-	66 588	1
2015.03.12	08-as havi bevallás			+	2015.03.18	05	-	70 000	2
2015.04.13	08-as havi bevallás			+	2015.03.18	05	-	1 773	1
					2015.03.18	05	-	73 227	1
					2015.04.27	05	-	3 526	1
					2015.04.27	05	-	67 474	1
				Összesen:					
				285 000				Összesen:	
								-285 000	
									291 adónemen egyenleg: 0 Ft

Menü Vendéglátóipari Korlátolt Felelősségű Társaság  
8258 BADACSONYTOMAJ KERT UTCA 8.

Készült: 2015.05.10  
Könyvelési azonosító: 24760337  
Azonosító: 24760337-2-19  
Időszak: 2015.01.01-2015.05.10

BEVALLÁSI OLDAL					PÉNZFORGALMI OLDAL				
Esedékesség dátuma	Megnevezés	Hív Adó Nem	Átv	Kötelezettség (Ft) Növekedés(+) Csökkenés(-)	Teljesítés dátuma	Típus	Pénzforgalom (Ft) Befizetés(-) Kiutalás(+)	Elszám számla jelző	Átv

**293 Eb.és munkaerő-piacijárulék (magánszemélyektől levont)**

Adónem számlaszáma: 10032000-06055981

2015.01.01	Nyitóegyenleg								
2015.01.12	08-as havi bevallás			+	59 000	2015.01.26	05	-	58 000
2015.02.12	08-as havi bevallás			+	58 000	2015.01.26	05	-	59 000
2015.03.12	08-as havi bevallás			+	60 000	2015.02.26	01	-	60 000
2015.04.13	08-as havi bevallás			+	64 000	2015.03.18	05	-	64 000
				+	59 000	2015.04.27	05	-	59 000
Összesen:					300 000	Összesen:			
						-300 000			

293 adónemen egyenleg: 0 Ft

**355 NAV Online pénztárgép beszerzés támogatása lebony. számla**

Adónem számlaszáma: 10032000-01850750

2015.01.01	Nyitóegyenleg				0				
Összesen:					0	Összesen:			
						0			

355 adónemen egyenleg: 0 Ft

Adónemek egyenlegeinek összesítése

Adózái tartozás

Adózái többlet

**Folyószámla összegyenege**

0

160 000

**160 000 Ft adózái többlet**

Pénzforgalmi tétel típusának megnevezése:

01

befizetés

05

befizetés letéti számláról

Elszámolási számla jelző értelmezése:

1

1004800501601185

2

7280003015301149

## Menü Kft. kötelezettségei 2015 január

### 1. Szállítók

Számlaszám	Szállító	Fizetési határidő	Összeg
9024	Autó Pék	2012.11.15	84 194 Ft
0000300 -ból	Önkormányzat B.tomaj	2013.10.08	121 533 Ft
0000302	Önkormányzat B.tomaj	2013.10.08	40 889 Ft
0000383	Önkormányzat B.tomaj	2013.11.05	130 854 Ft
0000404	Önkormányzat B.tomaj	2013.12.07	136 480 Ft
0000415	Önkormányzat B.tomaj	2013.12.26	105 023 Ft
0000040	Önkormányzat B.tomaj	2014.02.28	82 050 Ft
0000033	Önkormányzat B.tomaj	2014.03.26	143 066 Ft
0000008	Önkormányzat B.tomaj	2014.04.01	117 283 Ft
0000146	Önkormányzat B.tomaj	2014.07.31	69 115 Ft
0000004	Önkormányzat B.tomaj	2015.01.30	84 336 Ft
110732305372	EON	2014.09.04	8 955 Ft
110751960265	EON	2014.09.26	19 469 Ft
30014709347	EON	2014.10.15	19 488 Ft
1107511960267	EON	2014.11.14	19 488 Ft
110751960268	EON	2014.12.15	19 488 Ft
110930002619	EON	2015.01.29	221 Ft
100127	T-COM	2015.01.22	10 943 Ft
100119	T-COM	2014.12.29	10 400 Ft
100101	T-COM	2014.11.28	11 400 Ft
100093 -ból	T-COM	2014.10.27	9 731 Ft
654126	NHSZ	2014.09.30	13 298 Ft
654127	NHSZ	2014.11.30	13 298 Ft
654856	NHSZ	2014.12.31	13 298 Ft
699574	NHSZ	2015.01.31	13 298 Ft
012754	Pannon Sütő	2014.12.05	27 030 Ft
012485 -ból	Pannon Sütő	2014.12.01	7 592 Ft
000287	Pannon Sütő	2015.01.23	32 412 Ft
00002123	Veszprém Megyei Iparkamara	2014.06.30	10 000 Ft
1260	Horváth Boronics Kft.	2014.09.26	14 950 Ft
1710	Horváth Boronics Kft.	2015.01.05	17 340 Ft
01408	Pentasys Kft.	2014.09.01	5 790 Ft
14001153	Hegleitner	2014.06.02	-1 524 Ft
122194005692730	Mobil Adat	2015.01.22	5 625 Ft
	Kormányhivatal	2015.01.22	24 994 Ft
	Kormányhivatal	2015.02.18	28 372 Ft
237679	Kábelszat-NET	2014.12.25	3 010 Ft
20051008	Kábelszat-NET	2015.01.18	4 445 Ft
<b>Szállítók összesen:</b>			<b>1 477 634 Ft</b>
<b>2. Tagi kölcsön Badacsonytomaj Önkormányzat:</b>		2013.12.31	<b>865 510 Ft</b>
<b>3. Takarékszövetkezet hitel:</b>			<b>14 362 Ft</b>

#### 4. Adókötelezettségek

##### Adónem

Társasági adó	-	2015.01.20	12 000 Ft
-	-	2015.05.31	5 000 Ft
Személyi jövedelem adó	-	2015.01.12	2 351 Ft
-	-	2015.02.12	113 577 Ft
Egészségügyi hozzájárulás	-	2015.01.12	2 647 Ft
-	-	2015.02.12	703 Ft
Általános forgalmi adó	-	2015.01.20	269 000 Ft
-	-	2015.02.20	191 440 Ft
2014 évi iparűzési adó	-	2015.05.31	221 500 Ft
Nyugdíjbiztosítási Alap	-	2015.02.12	70 100 Ft
Egészségbiztosítási Alap	-	2015.02.12	59 585 Ft
Szociális hozzájárulási adó	-	2015.01.12	46 175 Ft
-	-	2015.02.12	160 270 Ft
Szakképzési hozzájárulás	-	2015.01.12	3 236 Ft
-	-	2015.02.12	10 515 Ft
<b>Adókötelezettségek összesen:</b>			<b>1 168 099 Ft</b>
<b>5. Munkabér (keresetelszámolási számla):</b>			<b>459 155 Ft</b>
<b>Kötelezettségek összesen:</b>			<b>3 984 760 Ft</b>

2015.05.08.

.....

## Menü Kft. kötelezettségei 2015 február

### 1. Szállítók

Számlaszám	Szállító	Fizetési határidő	Összeg
9024	Autó Pék	2012.11.15	84 194 Ft
0000300 -ból	Önkormányzat B.tomaj	2013.10.08	121 533 Ft
0000302	Önkormányzat B.tomaj	2013.10.08	40 889 Ft
0000383	Önkormányzat B.tomaj	2013.11.05	130 854 Ft
0000404	Önkormányzat B.tomaj	2013.12.07	136 480 Ft
0000415	Önkormányzat B.tomaj	2013.12.26	105 023 Ft
0000040	Önkormányzat B.tomaj	2014.02.28	82 050 Ft
0000033	Önkormányzat B.tomaj	2014.03.26	143 066 Ft
0000008	Önkormányzat B.tomaj	2014.04.01	117 283 Ft
0000146	Önkormányzat B.tomaj	2014.07.31	69 115 Ft
0000022	Önkormányzat B.tomaj	2015.02.28	106 083 Ft
110751960265 -ból	EON	2014.09.26	8 154 Ft
30014709347	EON	2014.10.15	19 488 Ft
1107511960267	EON	2014.11.14	19 488 Ft
110751960268	EON	2014.12.15	19 488 Ft
110930002619	EON	2015.01.29	221 Ft
100127 -ból	T-COM	2015.01.22	7 474 Ft
100135	T-COM	2015.02.23	10 824 Ft
654126	NHSZ	2014.09.30	13 298 Ft
654127	NHSZ	2014.11.30	13 298 Ft
654856	NHSZ	2014.12.31	13 298 Ft
699574	NHSZ	2015.01.31	13 298 Ft
712888	NHSZ	2015.02.28	13 298 Ft
012754	Pannon Sütő	2014.12.05	27 030 Ft
012485 -ból	Pannon Sütő	2014.12.01	7 592 Ft
000287	Pannon Sütő	2015.01.23	32 412 Ft
00002123	Veszprém Megyei Iparkamara	2014.06.30	10 000 Ft
1260	Horváth Boronics Kft.	2014.09.26	14 950 Ft
1710	Horváth Boronics Kft.	2015.01.05	17 340 Ft
01408	Pentasys Kft.	2014.09.01	5 790 Ft
14001153	Hegleitner	2014.06.02	-1 524 Ft
14010748	Hegleitner	2015.02.12	56 681 Ft
19. kivonat	Mobil Adat	2015.02.03	-11 520 Ft
	Kormányhivatal	2015.02.18	28 372 Ft
	Kormányhivatal	2015.01.22	24 994 Ft
	Kábelszat-NET	2015.02.04	-4 445 Ft
<b>Szállítók összesen:</b>			<b>1 495 869 Ft</b>
<b>2. Tagi kölcsön Badacsonytomaj Önkormányzat:</b>		2013.12.31	<b>865 510 Ft</b>

### 3. Adókötelezettségek

#### Adónem

Társasági adó	2015.05.31	5 000 Ft
Személyi jövedelem adó	2015.03.12	117 299 Ft
Egészségügyi hozzájárulás	2015.02.12	1 399 Ft
Általános forgalmi adó		
-	2015.02.20	190 440 Ft
-	2015.03.20	316 888 Ft
-	2015.04.20	118 651 Ft
2014 évi iparűzési adó	2015.05.31	221 500 Ft
Nyugdíjbiztosítási Alap	2015.03.12	75 450 Ft
Egészségbiztosítási Alap	2015.03.12	63 633 Ft
Szociális hozzájárulási adó		
-	2015.02.12	160 270 Ft
-	2015.03.12	166 832 Ft
Szakképzési hozzájárulás		
-	2015.02.12	10 515 Ft
-	2015.03.12	11 303 Ft
<b>Adókötelezettségek összesen:</b>		<b>1 459 180 Ft</b>
<b>4. Munkabér (keresetelszámolási számla):</b>	2015.03.10	<b>498 792 Ft</b>

**Kötelezettségek összesen:**

**4 319 351 Ft**

2015.05.08.

.....

## Menü Kft. kötelezettségei 2015 máciús 31.

### 1. Szállítók

Számlaszám	Szállító	Fizetési határidő	Összeg
9024	Autó Pék	2012.11.15	84 194 Ft
0000300 -ból	Önkormányzat B.tomaj	2013.10.08	121 533 Ft
0000302	Önkormányzat B.tomaj	2013.10.08	40 889 Ft
0000383	Önkormányzat B.tomaj	2013.11.05	130 854 Ft
0000404	Önkormányzat B.tomaj	2013.12.07	136 480 Ft
0000415	Önkormányzat B.tomaj	2013.12.26	105 023 Ft
0000040	Önkormányzat B.tomaj	2014.02.28	82 050 Ft
0000033	Önkormányzat B.tomaj	2014.03.26	143 066 Ft
0000008	Önkormányzat B.tomaj	2014.04.01	117 283 Ft
0000146	Önkormányzat B.tomaj	2014.07.31	69 115 Ft
0000041	Önkormányzat B.tomaj	2015.04.11	89 240 Ft
110751960265 -ből	EON	2014.09.26	8 154 Ft
30014709347	EON	2014.10.15	19 488 Ft
1107511960267	EON	2014.11.14	19 488 Ft
110751960268	EON	2014.12.15	19 488 Ft
110930002619	EON	2015.01.29	221 Ft
100127 -ből	T-COM	2015.01.22	7 474 Ft
100135	T-COM	2015.02.23	10 824 Ft
100143	T-COM	2015.03.23	13 513 Ft
654126	NHSZ	2014.09.30	13 298 Ft
654127	NHSZ	2014.11.30	13 298 Ft
654856	NHSZ	2014.12.31	13 298 Ft
699574	NHSZ	2015.01.31	13 298 Ft
712888	NHSZ	2015.02.28	13 298 Ft
012754	Pannon Sütő	2014.12.05	27 030 Ft
012485 -ből	Pannon Sütő	2014.12.01	7 592 Ft
000287	Pannon Sütő	2015.01.23	32 412 Ft
000015	Pannon Sütő	2015.03.02	36 421 Ft
000557	Pannon Sütő	2015.03.02	25 410 Ft
00002123	Veszprém Megyei Iparkamara	2014.06.30	10 000 Ft
1260	Horváth Boronics Kft.	2014.09.26	14 950 Ft
1710	Horváth Boronics Kft.	2015.01.05	17 340 Ft
01408	Pentasys Kft.	2014.09.01	5 790 Ft
14001153	Hegleitner	2014.06.02	-1 524 Ft
14010748	Hegleitner	2015.02.12	56 681 Ft
19. kivonat	Mobil Adat	2015.02.03	-11 520 Ft
<b>Szállítók összesen:</b>			<b>1 505 449 Ft</b>
<b>2. Tagi kölcsön Badacsonytomaj Önkormányzat:</b>		2013.12.31	<b>865 510 Ft</b>
<b>3. Rövidlejáratú kölcsön (ügyvezető):</b>			<b>330 000 Ft</b>

#### 4. Adókötelezettségek

##### Adónem

Társasági adó	2015.05.31	6 000 Ft
Személyi jövedelem adó	2015.04.12	112 974 Ft
Egészségügyi hozzájárulás	2015.04.12	1 268 Ft
Általános forgalmi adó		
-	2015.03.20	5 000 Ft
-	2015.04.20	293 167 Ft
-	2015.05.20	176 330 Ft
2014 évi iparűzési adó	2015.05.31	221 500 Ft
Nyugdíjbiztosítási Alap	2015.04.12	70 550 Ft
Egészségbiztosítási Alap	2015.04.12	59 218 Ft
Szociális hozzájárulási adó	2015.04.12	160 372 Ft
Szakképzési hozzájárulás	2015.04.12	10 333 Ft
<b>Adókötelezettségek összesen:</b>		<b>1 116 712 Ft</b>
5. Munkabér (keresetelszámolási számla):	2015.04.10	498 792 Ft

**Kötelezettségek összesen:**

**4 316 463 Ft**

2015.05.08.

.....