

Makrodigit programcsomag

Beszámoló modul

felhasználói ismertető



© Makrodigit Informatikai Kft.
2013.

Módosítva: 2013. március 5.

Tartalom

A menü kezeléséről.....	3
A Beszámoló modul leírása.....	4
A modul menüpontjai, funkciók	4
CEGINFO_13EB - Első oldal adatai	4
CEGINFO_13EB - Számadatok, kerekítés	4
EB01 XML állomány ÁNYK felé.....	4
EB02 XML állomány ÁNYK felé.....	4
Kiegészítő adatok megadása.....	4
Kiegészítő melléklet word-be	5
Határozat és kivonat word-be	5
Cégadatok módosítása.....	5
A készülő dokumentumok mintái.....	5
Kiegészítő melléklet minta.....	5
Határozat és kivonat minta.....	10

A menü kezeléséről

A menüben a fel és le nyilakkal lehet mozogni, a menüpont kiválasztása az ENTER vagy jobbra nyíl lenyomásával történik. Egy menüvel visszalépni az ESC billentyűvel lehet. A menüpont nevében található piros színnel jelzett betű, illetve a menüpont mellett látható gyorsgomb lenyomásával a menüpont azonnal kiválasztható.

A Beszámoló modul leírása

A program a Makrodigit kettős, vagy devizás kettős programjában könyvelt cégek éves beszámolóinak előkészítéséhez készült.

A modul elkészíti az

- Éves beszámoló „A” típusú mérlegét, összköltség eljárású eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletet a jelen leírás mellékleteként található minta szerint
- Egyszerűsített éves beszámoló „A” típusú mérlegét, összköltség eljárású eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletet a jelen leírás mellékleteként található minta szerint
- Taggyűlési határozatot és kivonatot a taggyűlési döntésről a mellékelt minta szerint

A modul a szöveges dokumentumokat tovább is szerkeszthető word formátumba (rtf) menti, valamint elkészíti az ÁNYK-ba importálható CEGINFO_1xEB_01 (Éves beszámoló) és _02 (Egyszerűsített éves beszámoló) nyomtatványt. A modul a mikrogazdálkodói beszámolót is elkészíti majd annak megjelenése után (ez 2014 elején várható).

A modul menüpontjai, funkciók

CEGINFO_13EB - Első oldal adatai

A funkcióval kitölthető az ÁNYK nyomtatvány első lapja, a program által már ismert adatok előre be vannak írva. A mentés gomb elmenti az adatokat, amelyek a programból történő kilépés után is természetesen megmaradnak.

CEGINFO_13EB - Számadatok, kerekítés

A funkcióval kitölthető az ÁNYK nyomtatvány mérleg és eredmény-kimutatás lapja, a programban akkor is a 01-es (éves beszámoló) nyomtatvánnyal dolgozunk, hogyha amúgy csak 02-es (egyszerűsített éves) beszámolót készítünk.

A menüponttal betölthetők az előző és a tárgyév adatai, a program kerekít, de a kerekítés felülírható, illetve a hiányzó adatok kitölthetők, az adatok javíthatók. A mentés gomb elmenti az adatokat, amelyek a programból történő kilépés után is természetesen megmaradnak.

EB01 XML állomány ÁNYK felé

A menüpont elkészíti az éves beszámoló nyomtatványt (CEGINFO_1xEB_01) xml formátumban az ÁNYK felé.

EB02 XML állomány ÁNYK felé

A menüpont elkészíti az egyszerűsített éves beszámoló nyomtatványt (CEGINFO_1xEB_02) xml formátumban az ÁNYK felé.

Kiegészítő adatok megadása

A menüpontban lehet megadni és elmenteni a kiegészítő melléklet és a taggyűlési jegyzőkönyvhöz szükséges olyan adatokat, amit a program még nem tud.

Kiegészítő melléklet word-be

A menüpont elkészíti a kiegészítő mellékletet word (rtf) formátumban.

Határozat és kivonat word-be

A menüpont elkészíti a határozatot és a döntés kivonatát word (rtf) formátumban.

Cégadatok módosítása

A választott cég alap adatai itt is szerkeszthetők, az itt megváltoztatott adatok más modulokban is elérhetőek lesznek.

A készülő dokumentumok mintái

A program az alábbi sablonokat használja, tölti ki a program által ismert, illetve a felhasználó által megadott adatokkal

Kiegészítő melléklet minta

Beszámoló Minta Kft.

1091 - Budapest

Volán utca 39

Cégjegyzékszám: 01-09-777666

Adószám: 11200896-2-43

KSH jelzőszám: 11200896-7020-113-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012

.....

aláírás

2013.02.28

A társaság 1995-ben alakult, alaptevékenysége: Ingatlan bérbeadás, székhelye: 1091 - Budapest, Volán utca 39 , könyveit Ft-ban vezeti.

A társaság tagjai:

Első tag, Második tag, Harmadik tag Kft., az év folyamán szervezeti változás nem volt.

A tagok befolyásának mértéke:

Első tag, 1 000 szavazat

Második tag, 1 000 szavazat

Harmadik tag Kft., 500 szavazat

Összesen: 2 500 szavazat

Azok a társaságok, ahol a társaság jelentős, többségi vagy közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkezik: Leányka Kft., Leányfalu 1234 Ó u. 10.

A társaság tőzstőkéje: 200 000 Ft.

A társaság leányvállalatnak nem minősül, külföldi telephellyel rendelkezik: Londod, Park Av. 5.

A társaság beszámolóját aláírásra jogosultak: Beküldő Személy

A társaság beszámolóját Könyv Elek mérlegképes könyvelő készítette, nyilvántartási száma: K12345, a társaság számviteli információs rendszerét külső vállalkozóval látja el.

A külső vállalkozó adatai: Külső Vállalkozó Kft. Bp.111. Ó. u. 1

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A társaság könyvvizsgálója Kiss Vizsgáló, nyilvántartási száma: KV12345. A könyvvizsgálónak kifizetett összes juttatás: 1 522 202 Ft

A társaság üzleti évének mérleg-fordulónapja: december.31., a mérlegkészítés időpontja: 2013.02.28

A társaság a haszon-ráfordítás elve alapján a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosnak ítélt információkat a jelen kiegészítő mellékletben foglalja össze.

A társaság számviteli politikájáról

A számviteli politikai kialakítása során a számviteli törvény alapelveit követtük azért, hogy a társaság által készített beszámolók mindig valós, hű képet adjanak a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről. A Mérleget a társaság „A” változatban, az eredménykimutatást pedig összköltség eljárással készíti, 6-7-es számlaosztályt a társaság nem vezet, a költségeket elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban tartja nyilván.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket az amortizációval csökkentett beszerzési áron mutatjuk ki. Az értékcsökkenést az eszközök élettartama alapján lineárisan, az eszközök elhasználódását követve számoljuk el a maradványérték eléréséig. A 100 000 Ft alatti vagyoni értékű jogokra, szellemi termékekre és tárgyi eszközökre értékcsökkenést nem tervezünk, azok értékét a használatba vételkor számoljuk el egy összegben értékcsökkenési leírásként. Azoknál

az eszközöknél, ahol nem jelentős, azaz 200 000 Ft alatti a maradványérték, ott maradványértéket nem tervezünk.

Rendkívüli értékcsökkenést számolunk el a számviteli törvényben meghatározott esetekben, kivéve azokat az eszközöket, amiket már kiveztünk vagy már elérték a maradványértéket.

A tárgyi eszközökről és immateriális javakról mennyiségi analitikát vezetünk, ezt a főkönyvi nyilvántartásokkal folyamatosan egyeztetjük.

A társaság által alkalmazott értékelési eljárások és a mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak az előző évhez képest.

A jelentős összegű hiba és a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értékhatárait és a hibák miatti következményeket a számviteli törvény szerint követjük, az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt, ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások között a társaság azokat a tételeket szerepelteti, amelyek kívül esnek a szokásos üzletmeneten.

Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

A társaság kapcsolt vállalkozásai: Kapcsolat Kft. 1112 Budapest, Ó. u. 1., velük lényeges és nem szokásos piaci feltételek között lezajlott ügylet nem történt.

Az ügyvezetéssel és az élőmunkával kapcsolatos adatok

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 8,00 fő, ebből 4,00 fizikai, 4,00 szellemi dolgozó. A bérköltségük 4 392 eFt járulékaik 1 328 eFt, a személyi jellegű egyéb kifizetések pedig 0 eFt volt. A társaság az ügyvezetés tagjainak 456 000 Ft-ot folyósított igazgatói tiszteletdíj címén.

Tételes kiegészítések, ill. a Mérlegben nem szereplő (mérlegen kívüli) tételekről

Függő, vagy jövőbeni kötelezettségek nem terhelik a társaságot.

A tárgyévben nincs olyan tétel ahol a kötelezettség (kötvénykibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

Az eszközöket zálogjog nem terheli.

Környezet védelméért közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik a cég, a vállalkozás tevékenysége miatt veszélyes hulladék nem keletkezett, ilyen jellegű károk felmerülése nem várható.

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet kiemelni, vagy jelölni lenne szükséges össze nem hasonlítható adat, vagy tételátrendezések miatt.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Céltartalék képzéssel, illetve felhasználással kapcsolatos adatok: A társaság céltartalékot nem használt fel és nem képzett.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének vizsgálata tőkeszerkezeti mutatók segítségével

Befektetett eszközök aránya az eszközökben előző évben: 81% tárgyévben: 62%

Forgóeszközök aránya az eszközökben előző évben: tárgyévben: 13% tárgyévben: 36%

Tőkeerősség (saját tőke aránya a források között) előző évben: 91% tárgyévben: 89%

Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva előző évben: 17% tárgyévben: 12%

Kötelezettségek aránya a források között előző évben: 8% tárgyévben: 11%

Befektetett eszközök saját tőke fedezete előző évben: 124% tárgyévben: 160%

Likviditási mutató (B./F.III.) előző évben: 100% tárgyévben: 57%

Árbevétel arányos üzleti eredmény előző évben: 87% tárgyévben: 48%

Eszköz arányos jövedelmezőség előző évben: 17% tárgyévben: 12%

Kelt: Budapest, 2013.02.28

aláírás:

.....

Határozat és kivonat minta

TAGGYŰLÉSI JEGYZŐKÖNYV

amely készült a Beszámoló Minta Kft. (1091 Budapest, Volán utca 39.) 2013.02.28-án a 1091 Budapest, Volán utca 39. alatt, 10.00 órára összehívott taggyűlésén.

Jelen vannak a társaság tagjai közül:

Első tag,	1 000 szavazat
Második tag,	1 000 szavazat
Harmadik tag Kft.,	500 szavazat
Összesen:	2 500 szavazat

Beküldő Személy ügyvezető, mint a taggyűlés elnöke, a taggyűlést 10 óra 00 perckor megnyitja, megállapítja, hogy a taggyűlés a társasági szerződés és a vonatkozó jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően került összehívásra. A taggyűlés határozat-képességéhez a társasági szerződés szerint a törzstőke legalább felének, vagy a leadható szavazatok többségének a képviselete szükséges. A taggyűlés a jelenlévőkkel határozatképes. Jelenlévők jegyzőkönyv vezetőjének Jegyes Pétert, jegyzőkönyv hitelesítőjének pedig Hites Emilt javasolják. Nevezettek a tisztséget elfogadják. Ezt követően a taggyűlés elnöke ismerteti a napirendet, amely a meghívóban feltüntetettellel megegyezik, az alábbiak szerint:

A taggyűlés napirendi pontjai:

1. A társaság 2012. évi szt. szerinti beszámolójának elfogadása, adózott eredmény felhasználásáról szóló határozat

A taggyűlés elnöke megállapítja, hogy a tagok a taggyűlés napirendjét a fentiek szerint elfogadták, annak tárgyalásához valamennyi tag egyhangúan hozzájárult.

1. A taggyűlés elnöke megállapítja, hogy a társaság számviteli törvény szerinti beszámolója a tagok részére előzőleg kézbesítésre került, azt minden tag megkapta. A taggyűlés elnöke tájékoztatja a

jelenlévőket, hogy a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása a társaság taggyűlésének kizárólagos hatáskörébe tartozik. Ezt követően Beküldő Személy, mint a társaság ügyvezetője, szóban is előterjeszti javaslatát a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadására. Hozzászólás és indítvány hiányában a taggyűlés elnöke az alábbi határozati javaslatot terjeszti elő, egyúttal tájékoztatja a jelenlévőket, hogy a határozat meghozatalához a szavazatok egyszerű többségére van szükség:

1/2013. sz. taggyűlési határozati javaslat

A taggyűlés a társaság számviteli törvény szerinti 2012. évi beszámolóját elfogadja, a társaság mérlegadatait annak megfelelően állapítja meg, az adózott eredmény terhére 1000 eFt osztalékot hagy jóvá, és rendeli azt kifizetni a tagoknak a társasági szerződésben meghatározott, osztalékokra vonatkozó jogosultságoknak megfelelő arányban, a fennmaradó összeget pedig, azaz 1900e Ft-ot az eredménytartalékra helyezi.

Észrevétel és indítvány hiányában a taggyűlés elnöke indítványozza a határozati javaslat elfogadását és elrendeli a szavazást, majd a szavazás lezárása és a szavazatok összeszámlálása után kihirdeti a szavazás eredményét:

Mellette (igen):	2 500 szavazat
Ellene (nem):	senki
Tartózkodott:	senki

A taggyűlés elnöke megállapítja, hogy a határozati javaslatot a taggyűlés egyhangúlag, tartózkodás nélkül elfogadta.

4. Mivel további hozzászólás, észrevétel, indítvány nem érkezik, a taggyűlés elnöke megállapítja, hogy a taggyűlés nem kíván a napirendi pont alatt további kérdést tárgyalni.
5. Egyéb napirendi pont, észrevétel és indítvány hiányában a taggyűlés elnöke a taggyűlést 10 óra 20 perckor berekeszti és a taggyűlést sikerrel lezárja.

K.m.f.

Jegyes Péter

Hites Emil

jegyzőkönyvvezető

hitelesítő tag

Záradék: A taggyűlés 1/2013. sz. alatt hozott határozatot a Határozatok Könyvébe bevezettem.

2013.02.28.

Beküldő Személy

ügyvezető

KÖVETKEZŐ OLDAL: KIVONAT

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat

/kivonat/

amely készült a Beszámoló Minta Kft. (1091 Budapest, Volán utca 39.) legfőbb szervének a beszámoló elfogadására és ez adózott eredmény felhasználására vonatkozó, 2013. február 28. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

1/2013. sz. taggyűlési határozat

A taggyűlés a társaság számviteli törvény szerinti 2012. évi beszámolóját elfogadja, a társaság mérlegadatait annak megfelelően állapítja meg, az adózott eredmény terhére 1000 eFt osztalékot hagy jóvá, és rendeli azt kifizetni a tagoknak a társasági szerződésben meghatározott, osztalékokra vonatkozó jogosultságoknak megfelelő arányban, a fennmaradó összeget pedig, azaz 1900e Ft-ot az eredménytartalékra helyezi.

K.m.f.