

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

.....
(vizsgázó olvasható neve)

.....
(Születési hely, idő)

PÉNZÜGYMINISZTERIUM

TÜK szám: 1/3-42 /2018

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Érvényességi idő: 2018. július 10. 11.30 óra

Minősítő neve: Mészáros László

Beosztása: főosztályvezető

Készült: 1 eredeti és fm. példányban

Egy példány: lap

Kapják elosztó szerint.

Ez a: sz. fm. példány

T

54 344 01 Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképesítés

**Komplex szakmai vizsga
Gyakorlati vizsgatevékenysége**

A vizsgafeladat megnevezése:

Számítógépes könyvelés és analitika készítése

A vizsgafeladat időtartama: 90 perc

A vizsga ideje: 2018. július 10. 11.30 óra

Segédeszköz: nem használható

P. H.

2018. július

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

.....
(vizsgázó olvasható neve).....
(Születési hely, idő)**54 344 01 Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképesítés****Számítógépes könyvelés és analitika készítése**
gyakorlati vizsgatevékenységKidolgozási idő: **90 perc**

	A kérdés típusok pontszámai						Összesen
	I.						
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	
Elérhető pontszám	20	13	8	4	5	-	50
Elért pontszám							
„Megfelelt eredmény”-hez szükséges minimális %pont	50		Eredmény %-ban				
			Érdemjegy betűvel (számmal)				

90 – 100%	jeles (5)
80 – 89%	jó (4)
65 – 79%	közepes (3)
50 – 64%	elégséges (2)
0 – 49%	elégtelen (1)

.....
Vizsgabizottság munkáját segítő szakértő neve.....
aláírása

A vizsgaelnök (esetleges) észrevételei, módosító javaslatai és ezek indoklásai:

Szóbeli vizsga dátuma:..... 2018. hó nap

.....
Vizsgaelnök neve.....
aláírása

Az alábbi feladatokat figyelmesen olvassa át!**I. Könyvelési feladat**

Ön a Denevérbau Kft. munkatársa. A Denevérbau Kft.-nek az alábbi január havi bizonylatait kapja meg kontírozásra és rögzítésre. Mérlegképes könyvelő ellenőrzi az Ön munkáját.

A Denevérbau Kft. adatai:

Adószáma: 28139638-2-41
 Székhely, ill. levelezési címe: 1038 Budapest, Szőlő u. 11.
 Bankszámlaszáma: OTP Bank NYRT 11712004-20217727
 Folyószámla azonosító: 101588994
 KSH számjele: 28139638-7112-212-01

A cég tevékenységei:

- építőipari szolgáltatásokat nyújt, főleg alvállalkozókkal dolgoztat, a felhasználásra kerülő anyag egy részéről a kft. gondoskodik, SZJ 45 21 1 (áfa 27%)
- műemlékvédelmi szakértés SZJ 74 14 239 (áfa 27%),
- igazságügyi szakértés SZJ 74 11 170 (áfa 27%),
- lakóingatlan bérbeadás SZJ 70 20 11 (áfa mentes),

Információk a cég 2018. évi számviteli politikájából:

- A cég egyszerűsített éves beszámolót és összköltség eljárású eredménykimutatást készít.
- A vásárolt készletet beszerzéskor nem veszi készletre, hanem azonnal költségként számolják el.
- A 2018. évben elszámolt számviteli és adótörvény szerinti értékcsökkenés a tárgyi eszközöknél megegyezik. Az egy összegben költségként elszámolható kis értékű eszközök értékhatára 100 000 Ft. **Az értékcsökkenést havonta számolják el és napi értékcsökkenést számítanak. Értékcsökkenést az üzembehelyezés napjától számolnak el.**

A rendelkezésre álló számlarend részletéből használja a könyveléshez szükséges részletező számlákat!

Önnek most a Denevérbau Kft. bizonylatait kell könyvelnie a rendelkezésre álló könyvelőrendszer segítségével a következő feladatok ismeretében:

1.	Könyvelje le a cég január 1-jei nyitómérlegét és a nyitás utáni rendező tételeket!	20
2.	Könyvelje le a megadott számlákat!	13
3.	Könyvelje le a bankszámlakivonatot!	8
4.	Könyvelje le a pénztárbizonylatokat!	4
5.	Tárgyi eszköznyilvántartó programban vegye állományba a beszerzést, aktiválja az eszközt! Vezesse ki az értékesített tárgyi eszközt a nyilvántartásból! Számítsa ki és adja fel a január havi értékcsökkenéseket! (A 2018-as év 365 napos)	5
	Összesen:	50

Jó munkát!

Részletek a vállalkozás számlarendjéből:

- 11. Immateriális javak
 - 113. Vagyoni értékű jogok
 - 114. Szellemi termékek
 - 116. Technikai számla
 - 118. Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése és annak visszairása
 - 1183. Vagyoni értékű jogok terven felüli értékcsökkenése és annak visszairása
 - 1184. Szellemi termékek terven felüli értékcsökkenése és annak visszairása
 - 119. Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése
 - 1193. Vagyoni értékű jogok terv szerinti értékcsökkenése
 - 1194. Szellemi termékek terv szerinti értékcsökkenése
- 13. Műszaki berendezések, gépek, járművek
 - 131. Termelőgépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök
 - 132. Tehergépkocsi, haszongépjármű
 - 138. Műszaki berendezések, gépek, járművek terven felüli écs. és annak visszairása
 - 139. Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsökkenése
- 14. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
 - 142. Személygépkocsi
 - 143. Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések
 - 148. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terven felüli écs. és annak visszairása
 - 149. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése
- 16. Beruházások (felújítások)
 - 161. Befejezetlen beruházások
- 19. Lekötött bankbetét
 - 196. Lekötött bankbetét (forintos)
- 21-22. Anyagok
 - 211. Alapanyagok
 - 2113. Építési anyagok
- 27. Közvetített szolgáltatások
 - 271. Közvetített szolgáltatások
- 31. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
 - 311. Belföldi követelések (és folyószámla azonosító adatok)
- 36. Egyéb követelések
 - 361. Munkavállalókkal szembeni követelések
 - 3613. Egyéb elszámolások a munkavállalókkal
- 38. Pénzeszközök
 - 381. Pénztár
 - 384. Elszámolási betét számla
 - 3841. Elszámolási betét számla I. (OTP)
 - 3842. Elszámolási betét számla II.
 - 389. Átvezetési számla
- 39. Aktív időbeli elhatárolások
 - 391. Bevételek aktív időbeli elhatárolása
 - 392. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- 41. Saját tőke
 - 411. Jegyzett tőke
 - 413. Eredménytartalék
 - 419. Adózott eredmény

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

- 454. Szállítók
 - 4541. Belföldi szállítók (és folyószámla azonosító adatok)
- 455. Beruházási szállítók
 - 4551 Belföldi beruházási szállítók

- 461. Társasági adó elszámolása
 - 4611. Előző évi társasági adó
 - 4612. Társasági adó előleg

- 462. Személyi jövedelemadó elszámolása
- 463. Költségvetési befizetési kötelezettség
 - 4631. Szakképzési hozzájárulás
 - 4632. Szociális hozzájárulási adó
- 464. Költségvetési befizetési kötelezettség teljesítése
 - 4641. Szakképzési hozzájárulás teljesítése
 - 4642. Szociális hozzájárulási adó teljesítése
- 466. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó
- 467. Fizetendő általános forgalmi adó
- 468. Általános forgalmi adó elszámolási számla
- 471. Jövedelemelszámolási számla
- 472. Fel nem vett járandóságok
- 473. Társadalombiztosítási kötelezettség
 - 4731. Nyugdíjbiztosítási járuléktartozás
 - 4732. Egészségbiztosítási járuléktartozás
- 4799. Fordított áfa technikai számla (vagy más számla)

- 49. Évi mérlegszámlák
 - 491. Nyitómérleg számla
 - 492. Zárómérleg számla
 - 493. Tárgyévi eredmény elszámolása

- 51. Anyagköltség
 - 511. Felhasznált anyagok költsége
 - 5111. Építési anyagköltség
 - 5112. Nyomtatvány, irodaszer
 - 5113. Energia költség
 - 5114. Gépkocsi üzemanyag ktg.
 - 5115. Egyéb anyagköltség
 - 5116. Tisztítószer
- 52. Igénybevett szolgáltatások költségei
 - 5211. Karbantartás, javítás (gépkocsi stb.)
 - 5212. Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)
 - 5213. Posta, telefon, telefax költség
 - 5214. Folyóirat, hírlap előfizetése
 - 5215. Szállítási költség
 - 5216. Taxi költség
 - 5217. Bérleti díjak
 - 5218. Hirdetés, reklám, propaganda költségek
 - 5219. Parkolás, gépkocsi mosás költsége
 - 5221. Tagsági díjak
 - 52211. Kamarai tagdíj
 - 5222. Oktatás és továbbképzés költségei
 - 5223. Fénymásolás, sokszorosítás költségei
 - 5224. Takarítási költségek
 - 5225. Szakkönyvek, szaklapok költségei
 - 5226. Egyéb szolgáltatások költségei

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

- 5227. Internet szolgáltatás költsége
 - 1
- 53. Egyéb szolgáltatások költségei
 - 531. Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek
 - 532. Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak
 - 5321. Bankköltség
- 533. Biztosítási költségek
 - 5331. Gépkocsi kötelező felelősség biztosítás
 - 5332. Casco biztosítás
- 534. Költségként elszámolt adók, járulékok, termékdíj
- 539. Különféle egyéb költségek
- 54. Bérköltség
 - 541. Bérköltség
- 55. Személyi jellegű egyéb kifizetések
 - 551. Munkavállalóknak tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések
 - 5511. Betegszabadság díja, munkáltatót terhelő táppénz, táppénz kiegészítés
 - 5513. Munkába járással kapcsolatos költségek térítése
 - 5514. Kiküldetés napidíja
 - 552. Jóléti és kulturális költségek
 - 559. Egyéb személyi jellegű kifizetések
 - 5593. Munkáltatót terhelő SZJA
 - 5598. Reprezentációs költségek
- 56. Bérjárulékok
 - 561. Szociális hozzájárulási adó
 - 562. Egészségügyi hozzájárulás
 - 564. Szakképzési hozzájárulás
- 57. Értékcsökkenési leírás
 - 571. Terv szerinti értékcsökkenési leírás
 - 5711. Terv szerinti értékcsökkenési leírás
 - 5712. Kis értékű (100 ezer Ft alatti) tárgyi eszközök és imm. javak écs leírása
- 81. Anyagi jellegű ráfordítások
 - 814. Eladott áruk beszerzési értéke
 - 815. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke
- 86. Egyéb ráfordítások
 - 861. Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke
- 91. Belföldi értékesítés árbevétele
 - 911. Építőipari tevékenység árbevétele
 - 912. Műemlékvédelmi szakértés
 - 913. Igazságügyi szakértés
 - 914. Lakóingatlan bérbeadása
 - 915. Készlet értékesítés árbevétele
 - 916. Telefon magáncélú használata
- 96. Egyéb bevételek
 - 961. Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele
- 97. Pénzügyi műveletek bevételei
 - 974. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek
 - 9741. Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz után kapott (járó) kamat

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Partnertörzs

ÁR-LA Kft.	13700126 – 01266681	10823080-2-42	1188 Bp., Ady E. u. 113.
Belle Bt.	11788010 – 15135902	24505437-2-43	1119 Bp., Csurgói u. 28.
Budai Téglá Cserép Zrt.	11788010 – 16105551	16650013-2-43	1036 Bp., Bécsi u. 112.
Centrál Mosodák Zrt.	11991102 - 02130471	10753998-2-41	1134 Bp., Róbert Károly krt.27.
Error Kft.	10100235 – 02005805	10823024-2-44	1024 Bp., Pitypang u. 4.
Hasznosító Kft.	13700126 – 02264321	10884027-2-43	1191 Bp., Attila út 7.
Minor Bt.	11785017 – 15115007	15648430-1-12	2047 Vác, Hunyadi u. 90.
Mobil Kft.	13700126 – 01268889	10429549-2-13	2061 Kistarcsa, Petőfi u. 56.
Terra Kft.	13700126 – 01256297	10624830-2-01	1124 Bp., Alkotás u. 42.

Amortizációs normák:

A maradványértéket a beruházás **aktiválásakor egyedileg** határozzák meg.

Immateriális javak		
	Vagyoni értékű jogok*	3 év
	Szellemi termékek	3 év
Épületek		
	Hosszú élettartalmú szerkezetű épületek	2 %
Műszaki és egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
	Ügyvitel-technikai berendezések és eszközök	33%
	Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	14,5%
	Járművek	20%

* A vállalkozás a vásárolt szoftvereket, melynek csak használati jogát vásárolja meg vagyon értékű jognak minősíti.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

A Denevérbau Kft. 2018. január 1-jei kiemelt nyitó adatai:

Tárgyi eszközök	131.	530 000
	139.	24 630
Turbosol OMAER C60 4RP betonkeverőgép		
Bruttó értéke:	530 000	
Halmazott écs.:	24 630	
Üzembe helyezés ideje:	2017. 08. 30.	
Maradványérték:	30 000	
Leírási kulcs:	14,5%	
Főkönyvi szla.:	131.	
Anyagok (építési anyagok)		416 400
Vevők		2 616 200
(AST8-F 517743 számla, Tódor Mátyás)		
Pénztár		64 875
Elszámolási betétszámla (OTP)		7 259 655
Bevételek aktív időbeli elhatárolása (bérleti díj)		47 500
Eszközök összesen		10 910 000
Jegyzett tőke:		8 400 000
Eredménytartalék (veszteség)		-1 195 000
Adózott eredmény		1 320 000
Szállítók		117 856
(AC7S-L 605696 számla, Budai Téglá és Cserép Zrt.)		
Jövedelem elszámolási számla		1 246 144
Személyi jövedelemadó tartozás		138 000
Áfa kötelezettség		417 000
Szociális hozzájárulási adó tartozás		399 000
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (takarítás)		67 000
Források összesen		10 910 000

NYITÓ**DENEVÉRBAU KFT****SZÁMLA**

1038 Budapest, Szőlő utca 11.
 Adószám: 28139638-2-41
 Bankszámla: OTP 11712004-20217727

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517743
DÁTUM: 2017.12.30.

Megrendelő:

Tódor Mátyás
 1028 Budapest
 Orló utca 32.
 Adószám: -----
 Pj: 11773470-30255571

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	1145/2017	2017.12.30.		átutalás	2018.01.09.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉG-ÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
A 1135/2017-os szerződés szerint kiszámlázott építőipari szolgáltatás	27				2 060 000
Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 1,5 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!					FIZETENDŐ: 2 616 200

azaz **Kettőmillió-hatszázötvenhatezer-kettőszáz forint**

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	---	---	---
5	---	---	---
27	2 060 000	556 200	2 616 200
Összesen	2 060 000	556 200	2 616 200

A számla három példányban készült.

2. példány

SZÁMLA

A szállító (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése): Budai Téglá és Cserép Zrt. 1036 Budapest, Bécsi út 112. Adószám: 16650013-2-43 Bankszámla: 11788010-16105551			A vevő (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése): Denevérbau Kft. 1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámla: OTP 11712004-20217727		
A megrendelés száma	Fizetési mód	A teljesítés időpontja	Számla kelte	Fizetési határidő	A számla sorszáma
120/2017	átutalás	2017.12.20.	2017.12.20.	2018.01.09.	AC7S-L 605696

MEGNEVEZÉS		ÁFA KULCS	MÉRTÉK -EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Baumit vakolóhabarcs (40 kg/zsák) VTSZ 3824		27	zsák	40	2 320	92 800
Áfa kulcs	Adóalap	Áfa	Összesen:			
mentes	---	---	---			
5%	---	---	---			
27%	92 800	25 056	117 856			
Összesen:	92 800	25 056	117 856			
A számla végösszege: Egyszáztizenhétezer-nyolcszázötvenhat forint						
Kiállította: Kovács Katalin						1. példány

A számla három példányban készült.

DENEVÉRBAU KFT**SZÁMLA**

1038 Budapest, Szőlő utca 11.
Adószám: 28139638-2-41
Bankszámla: OTP 11712004-20217727

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517744
DÁTUM: 2018.01.05.

Megrendelő:

Hasznosító Kft
1191 Budapest
Attila út 7.
Pj: 13700126-02264321
Adószám: 10884027-2-43

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESÉG
	412/2017	2018.01.20.		átutalás	2018.01.20.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉG-ÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Szőlő u 11. sz. alatti irodahelység bérleti díja /2017 december hó/	mentes	hó	1	47 500	47 500

Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 1,5 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!

FIZETENDŐ:**47 500**

azaz **Negyvenhétezer-ötszáz forint**

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	47 500	---	47 500
5	---	---	---
27	---	---	---
Összesen	47 500	----	47 500

A számla három példányban készült.

2. példány

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

SZÁMLA Eredeti példány

AJ4S-H 514781

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:		A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			
Duna Média Kft. 1033 Bp., Fehérvári út 49. Adóigazgatási azonosítószám: 10303603 – 2 - 41 Bankszámlaszám: 11773470 30269897		Denevérbau Kft. 1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727			
A fizetés módja: banki utalás	A teljesítés időpontja: 2018.01.08	A számla kelte: 2018.01.08.	Fizetési határidő 2018.01.18.		
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma, (VTSZ, SZJ, ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül
Reklámszolgáltatás (90 *150, keretes újsághirdetés)	27	db	1	71 600	71 600
<i>(The following rows are crossed out with a diagonal line in the original image)</i>					
Kiállította: Piros Katalin					
Számleérték áfa nélkül:					71 600
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					19 332
A számla végösszege: <i>Kilencvenezer-kilencszázharminckettő</i> forint				1	90 932

A számla három példányban készült.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

SZÁMLA Eredeti példány

AJ7S-H 564 123

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:		A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			
<p>Szendi Tisztaság Bt.</p> <p>1026 Budapest, Rákóczi út 15.</p> <p>Adóigazgatási azonosítószám: 15832252-2-18 Bankszámlaszám: OTP 11773470 30269897</p>		<p>Denevérbau Kft.</p> <p>1038 Budapest, Szőlő utca 11.</p> <p>Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727</p>			
A fizetés módja: banki utalás	A teljesítés időpontja: 2018.01.23	A számla kelte: 2018.01.12	Fizetési határidő 2018.01.23		
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma, (VTSZ, SZJ, ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül
Iroda takarítás (2017. december hó)	27	hó	1	67 000	67 000
<i>(The following rows are crossed out with a diagonal line in the original image)</i>					
Kiállította: Kiss Tiborné					
Számlaérték áfa nélkül:					67 000
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					18 090
A számla végösszege: Nyolcvanötezer-kilencven forint				1	85 090

SZÁMLA

A szállító (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése): Budai Téglá és Cserép Zrt. 1036 Budapest, Bécsi út 112. Adószám: 16650013-2-43 Bankszámla: 11788010-16105551			A vevő (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése): Denevérbau Kft. 1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámla: OTP 11712004-20217727		
A megrendelés száma	Fizetési mód	A teljesítés időpontja	Számla kelte	Fizetési határidő	A számla sorszáma
14/2018	átutalás	2018.01.15.	2018.01.15.	2018.01.25.	AC7S-L 605712

MEGNEVEZÉS		ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Baumit Falazó Habarcs 50 (40 kg-os zsákos csomagolás)		27	zsák	40	2 490	99 600
Áfa kulcs	Adóalap	Áfa	Összesen:			
mentes	---	---	---			
5%	---	---	---			
27%	99 600	26 892	126 492			
Összesen:	99 600	26 892	126 492			

A számla végösszege: Egyszázhuszonhatezer-négyszázkilencvenkettő forint

Kiállította: Kovács Katalin **1. példány**

A számla három példányban készült.

SZÁMLA Eredeti példány

AL7S-Z 123 564

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:		A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			
Interfruct Sprintáruház Bt. 1033 Bp., Nagyszombat u. 1-3. Adóigazgatási azonosítószám: 10828663-2-44 Bankszámlaszám: 11773470 30269897		Denevérbau Kft. 1028 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727			
A fizetés módja: bankkártya	A teljesítés időpontja: 2018.01.16	A számla kelte: 2018.01.16	Fizetési határidő 2018.01.16		
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma, (VTSZ, SZJ, ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül
DONET mosogatószer (0,8 l/palack)	27	db	10	649	6 490
<i>(The following rows are crossed out with a diagonal line)</i>					
Kiállította: <i>Nagy Jolán</i>					
Számleérték áfa nélkül:					6 490
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					1 752
A számla végösszege: Nyolcezer-kettőszáznegyvenkettő forint				1	8 242

SZÁMLA**Száma: BGH0012/2018**

<p>A szállító (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése):</p> <p>Autócentrum Kft.</p> <p>1015 Budapest, Kossuth út 16.. Pj.: 11001005 – 04475008 Adóigazgatási azonosítószám: 12300273 – 2 -41</p>	<p>A vevő (név, irányítószám, cím, telex, postafiók, bankszámla száma és megnevezése):</p> <p>Denevérbau Kft.</p> <p>1038 Budapest, Szőlő utca 11. Adószám: 28139638-2-41 Bankszámla: OTP 11712004-20217727</p>
--	--

<i>Eladó</i>	<i>Megr. száma</i>	<i>Telj. dátuma</i>	<i>Számla kelte</i>	<i>Fizetési mód</i>	<i>Fiz. határidő</i>
<i>Pál L</i>	<i>0016/2018</i>	<i>2018. 01.22.</i>	<i>2018.01.22.</i>	<i>átutalás</i>	<i>2018.01.28.</i>

<i>Menny. m.e.</i>	<i>VTSZ SZJ</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Egységár áfa nélkül</i>	<i>Áfa kulcs</i>	<i>Összeg áfa nélkül</i>	<i>Áfa összege</i>	<i>Összeg áfával</i>
1 db	8706	Fiat Ducato Furgon 2,2 kistehergépkocsi	5 216 000	27	5 216 000	1 408 320	6 624 320
Áfa kulcs		Adóalap	Áfa	Összesen:			
5%		---	---	---			
18%		---	---	---			
27%		5 216 000	1 408 320	6 624 320			
Összesen:		5 216 000	1 408 320	6 624 320			
ÖSSZESEN							6 624 320

*A tehergépjármű használatba véve 2018. január 23-án
várható maradványértéke 366 000 Ft Sné*

A számla végösszege: Hatmillió-hatszázhuszonnégyezer-háromszázhusz forint

1. példány

Kiállította: Kiss Teodóra

A számla három példányban készült

DENEVÉRBAU KFT**SZÁMLA**

1038 Budapest, Szőlő utca 11.
Adószám: 28139638-2-41
Bankszámla: OTP 11712004-20217727

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517745
DÁTUM: 2018.01.29.

Megrendelő:

Mobil Kft
2061 Kistarcsa
Petőfi u. 56
Pj: 13700126-01268889
Adószám: 10429549-2-13

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESSÉG
	00002/2018	2018.01.29.		átutalás	2018.02.09.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Használt betonkeverő értékesítés (OMAER C60 4RP betonkeverő)	27	db	1	481 00	481 000

Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 1,5 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!

FIZETENDŐ: 610 870

azaz **Hatszázötvennyolcszázhetven forint**

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	---	---	---
5	---	---	---
27	481 000	129 870	610 870
Összesen	481 000	129 870	610 870

A számla három példányban készült.

2. példány

A számlában a tárgyi eszközök január 1-jei nyitóállományában található betonkeverő értékesítése szerepel.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

ORSZÁGOS TAKARÉKPÉNZTÁR
ÉS KERESKEDELMI BANK Nyrt.
Budapest, V. Nádor u. 16.
Adóigazgatási szám: 10537914-2-44

1200 XII. KERÜLETI FIÓK
1126 BUDAPEST
BŐSZÖRMÉNYI ÚT 9-11.

BANKSZÁMLAKIVONAT

SZÁMLASZÁM: 11712004-20217727
SZÁMLATULAJDONOS NEVE: DENEVÉRBAU KFT.
SZÁMLA MEGNEVEZÉSE: DENEVÉRBAU PÉNZF. SZ.
BETÉTKAMAT: 0,1%
KÖNYVELÉS DÁTUMA: 2018.01.31. KIVONATSZÁM (SZLA SORSZÁMA): 1/2018. 1. LAP

ÉRTÉKNAP	FORGALOM MEGNEVEZÉSE KÖZLEMÉNY	AZONOSÍTÓ ADATOK	TERH/JÓV ÖSSZEG
2018.01.09.	AST8-F 517743 Tódor Mátyás 11773470-30255571	100049371	2 616 200
2018.01.09	AC7S-L 605696 Budai Téglá és Cserép Zrt. 11788010-16105551	100048112	- 117 856
2018.01.10.	Bérbiztosítás (csoportos átutalási megbízás)	100051413	- 1 246 144
2018.01.12.	NAV Szociális hozzájárulási adó beszédési számla 10032000-06055912	100051968	- 399 000
2018.01.16	AL7S-Z 123 564 Interfruct Sprintáruház bankkártya tranzakció 44797997466	100054489	- 8 242
2018.01.23.	BGH0012/2018 Autócentrum Kft. 11001005 04475008	100051970	- 6 624 320
2018.01.31.	Kamatjövőrés	100051975	556
2018.01.31.	Számlavezetési díj, jutalék	100051975	-17 118

NYITÓ EGYENLEG:	7 259 655	ELŐJEGYZETT JUTALÉK/KÖLTSÉG	0
TERHELÉS ÖSSZESEN:	-8 412 680		
JÓVÁÍRÁS ÖSSZESEN:	2 616 756		
ZÁRÓ EGYENLEG	1 463 731	EGYENLEGBŐL ÁLL. GARANTÁLT:	
EBBŐL ZÁROLT ÖSSZEG			

Időszaki pénztárjelentés

Sorszám: 1114

Denevérbau Kft

2018. január 1-jétől 31-ig

Sor- szám	Befizetés- kifizetés napja	Bevételi kiadási biz. sz.	Kp. forg. Jogc.	Szöveg	Bevétel	Kiadás
					Ft	
1.	01.16	181 011		Reprezentáció		5 405
2.	01.23	181 012		Üzemanyag		18 135
3.	01.23	181 013		Kötelező biztosítás		17 640
				Átvitel:		41 180
Pénztár ellenőrzés			pénztárforg. jogcím		Forgalom átvitel	41 180
db	pénznem	Ft	jogcím szerint	bevétel	Ft	
-	20 000	-			Kezdő pénzkészlet	64 875
1	10 000	10 000			Záró pénzkészlet	23 695
1	5 000	5 000			Összesen	64 875
1	2 000	2 000				
5	1 000	5 000				
2	500	1 000				
2	200	400	összesen			
2	100	200	kiadás		Ft	
1	50	50				
1	20	20				
1	10	10				
3	5	15				
Összesen		23 695				
Záró pénzkészlet		23 695				
Többlet		0				
Hiány		0	összesen			

Mellékletek:

3 db kiadási bizonylat

pénztáros

Nagy Viki

ellenőr:

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Denevérbau Kft.
1038 Budapest
.....Szőlő utca 11.....
Bélyegző helye

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 011**

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:		CBA Budakeszi Kft.		Kelet: 2018.01.16.	
-----5 405 Ft,		azaz	-----Ötezer-négyszázöt-----	forintot	
Kézpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számlaszám	Szöveg			Összeg
		Reprezentációs költség			5 405
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó <i>H-né</i>	Melléklet: 1 db	Összesen:	5 405
Könyvelő: <i>Bé</i>	Pénztáros <i>Nagy Áki</i>	Az összeg átvevőjének aláírása: <i>Kiss Terézia</i>			személyi száma:

KÉSZPÉNZFIZETÉSI SZÁMLA

Számlasorszám:
AHJY8Z 923789

A számlakibocsátó neve, címe: CBA Budakeszi Kft. 2092 Budakeszi, Petőfi Sándor út 7 Adóigazgatási azonosítószám: 13722748-2-18		A vevő neve, címe: Denevérbau Kft. 1038 Bp., Szőlő utca 11..		2018.01.16.
A TERMÉK VAGY SZOLGÁLTATÁS				
KSH besorolási száma, megnevezése	mennyiségi egysége	mennyisége	egységára 27 % (ált. forg. adóval növelt)	értéke 27 % ált. forg. adóval növelt
TEEKANNE gyümölcsstea válogatás	doboz	8	615	4 920
Hókrisztály kockacukor (500 g)	db	1	485	485
A számla fizetendő végösszege – Ötezer-négyszázöt forint ---				5 405
A számla végösszege 21,26% általános forgalmi adót tartalmaz				

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Denevérbau Kft.
1038 Budapest
Szőlő utca 11.
Bélyegző helye

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 012**

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:		Kiss Terézia		Kelet: 2018.01.23.	
-----18 135 Ft-----,		azaz Tizennyolcezer-egyszázharmincöt-----		forintot	
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla-szám	Szöveg			Összeg
		diesel üzemanyag			18 135
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó	Melléklet:	Összesen:	18 135
		<i>H-né</i>	1 db		
Könyvelő: <i>Bé</i>	Pénztáros <i>Sagyó Áki</i>	Az összeg átvevőjének aláírása: <i>Kiss Terézia</i>			személyi száma:

SHELL HUNGARY			
0015. TÖLTŐÁLLOMÁS/STATION 1138 BUDAPEST, NÉPFÜRDŐ U. SZÉKH.: 1036 BP. LAJOS U. 48-66. ADÓIG. SZÁM 10891810-2-44 MUNK.ENG.SZ: VVII-2933/1997 EGYSZERŰSÍTETT SZÁMLA			
2018.01.23.		13:12	
SORSZÁM:0016/0/0347 NYUGTASZ:0125000171			
VEVŐ NEVE: DENEVÉRBAU Kft.			
CÍME: 1038 Szőlő utca 11.			
1: Terméksz.	Áfa	Menny.	Me. Áfás ár
2: Megnevezés			Áfás összeg
2710006601	27%	47,1163 L	384,90
SHELL V-POWER NITRO + DIESEL			
			18.135.00
ÖSSZESEN:			18.135 Ft
Áfa tartalom	Áfa összeg	Bruttó összeg	
21,26%	3 855,00	18.135.00	
Továbbértékesítés esetén a jövedéki termék származásának igazolására nem alkalmas!			
PÉNZTÁROS:KUTAS		#345147400	
„Go well! Go shell!” Jó utat! Viszontlátásra!			

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Denevérbau Kft.
1038 Budapest
.....Szőlő utca 11.....
Bélyegző helye

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 013**

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:		Kiss Teréziának		Kelet: 2018.01.23.
-----17 640 Ft,----		azaz Tizenhétezer-hatszáznegyven-----		-nak
				forintot
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla-szám	Szöveg		Összeg
		Kötelező gépjármű felelősség biztosítás		17 640
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó	Melléklet:	17 640
		<i>H-né</i>	1 db	
Könyvelő:	Pénztáros	Az összeg átvevőjének aláírása:		személyi száma:
<i>Bé</i>	<i>Sagy Ári</i>	<i>Kiss Terézia</i>		

Figyelmeztetés! Az elismervény csak fiókbélyegzővel és megbízott aláírással érvényes. Csak társaságunk által kiállított igazolvánnyal rendelkező megbízottnak teljesítsen díjfizetést. Az igazolvány felmutatását saját érdekében kérje. Amennyiben a biztosítási szolgáltatásról Ön számlát kér, az ezen átvételi elismervényen szereplő összegről társaságunk postai úton küld számlát.

Groupama Garancia Biztosító Zrt.

1032 Budapest, Vályog út 16.

Sorszám: **155815**

Átvételi elismervény

Groupama Garancia Biztosító Rt.
Budapest, Vályog út 16.

Denevérbau Kft.....(név)

Lakhely: ... 1038 Budapest, Szőlő utca 11.

..... 17 640 Ft-ot azazTizenhétezer-hatszáznegyvenforintot befizetett, melyet tőle a megbízott átvett.

A befizetés jogcíme: 2018. év 01 hó 23 naptól, 2018. év 03 hó 31 napig terjedő időszakra eső biztosítási díj.

Díj típusa: / folytatólagos / MABISZ / díjkülönbözet

A biztosítás adatai:

Szerződésszám: 227986897Termék: GFB

Forgalmi rendszám: PSH 478

Kelt,Budapest,.....2018.01.hó23.....nap

.....*Kiss Terézia*.....
befizető

.....Horváth Zsolt.....
megbízott/azonosító