

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

.....
(vizsgázó olvasható neve)

.....
(Születési hely, idő)

PÉNZÜGYMINISZTERIUM

TÜK szám: 1/3-25/2019.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Érvényességi idő: 2019. február 5. 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

54 344 01 Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképesítés
51 344 05 Számviteli ügyintéző részszakképesítés

Komplex szakmai vizsga
Gyakorlati vizsgatevékenysége

A vizsgafeladat megnevezése:

Számítógépes könyvelés és analitika készítése

A vizsgafeladat időtartama: **90 perc**

A vizsga ideje: **2019. február 5. 11.30 óra**

Segédeszköz: nem programozható zsebszámológép használható

P. H.

2019. február

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

.....
(vizsgázó olvasható neve).....
(Születési hely, idő)**54 344 01 Pénzügyi-számviteli ügyintéző szakképesítés****51 344 05 Számviteli ügyintéző részsakképesítés****Számítógépes könyvelés és analitika készítése**
gyakorlati vizsgatevékenységKidolgozási idő: **90 perc**

	A kérdés típusok pontszámai						Összesen	
	I.							
	1.	2.	3.	4.	5.	6.		
Elérhető pontszám	21	13	8	3	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:..... 2019. hó nap

.....
Vizsgaelnök neve.....
aláírása

FIGYELMEZTETÉS!

Az alábbi feladatokat figyelmesen olvassa át! A javítást szabályosan, kézjegyével (szignóval) ellátva végezze! Minden javítást szignóznia kell!

Amennyiben nem a fent leírtak szerint történt a javítása, nem látta el kézjegyével (szignóval), a javított megoldására pontszám nem adható!

A feladatban nyitómérlegre és a könyvelendő bizonylatokra kék színű tollal írja rá a kapcsolódó könyvelési tételek kontírozását!

Minden esetben a kijelölt helyre készítse el a megoldást! A vizsgaszervező által biztosított, pecsétjével ellátott külön lapot csak akkor használhat – a feladat pontos jelölésével -, ha a feladat után kidolgozásra kijelölt hely már betelt.

A pótlapra írja fel a nevét, a vizsga napjának dátumát, valamint az oldalszámot! Amennyiben több lapot használ fel, a nevét valamennyi lapon fel kell tüntetnie és a lapokat sorszámmal kell ellátnia!

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 "A" típusú, 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! **Önök 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!	21
2.	Könyvelje le a megadott számlákat!	13
3.	Könyvelje le a bankszámlakivonatot!	8
4.	Könyvelje le a pénztárbizonylatokat!	3
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. Mérlegszámlák:
 - 491. Nyitómérlegszámla
 - 493. Adózott 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
 - 5227. Internet szolgáltatás költsége

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

- 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. Anyagijellegű 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 vagyoni értékű jognak minősíti.

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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

Tárgyi eszközök	131.	1 020 000
	139.	65 786
Putzmeister M 720 Betonszivattyú		
Bruttó értéke:	1 020 000	
Halmazott écs.:	65 786	
Üzembe helyezés ideje:	2017. 07. 01.	
Maradványérték:	120 000	
Leírási kulcs: 14,5%		
Főkönyvi szla.: 131.		
Anyagok (építési anyagok)		174 600
Vevők		3 486 912
(AST8-F 517743 számla, Tóthfalusi Sándor)		
Pénztár		49 645
Elszámolási betétszámla (OTP)		11 007 629
Bevételek aktív időbeli elhatárolása (igazságügyi szakértés)		118 000
Eszközök összesen		15 791 000
Jegyzett tőke:		12 000 000
Eredménytartalék		1 715 000
Adózott eredmény (veszteség)		-311 000
Szállítók		89 535
(AC7S-L 605696 számla, Budai Téglá és Cserép Zrt.)		
Jövedelem elszámolási számla		874 865
Személyi jövedelemadó tartozás		121 000
Áfa kötelezettség		1 047 000
Szociális hozzájárulási adó tartozás		204 000
Szakképzési hozzájárulás tartozás		16 000
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (takarítás)		34 600
Források összesen		15 791 000

NYITÓ

DENEVÉRBAU KFT

SZÁMLA

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

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517743
DÁTUM: 2017.12.29.

Megrendelő:

Tóthfalusi Sándor
1028 Budapest
Orló utca 32.
Adószám: -----
Pj: 11773470-30255571

Átvevő (ha különbözik):

ELADÓ	MEGR.SZÁMA	TELJ.IDEJE	SZÁLLÍTÓ	FIZETÉSI MÓD	ESEDÉKESÉG
	117/2017	2017.12.29.		átutalás	2018.01.08.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉG-ÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
A 117/2017-es szerződés szerint kiszámlázott építőipari szolgáltatás	27				2 745 600
Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 3 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!					FIZETENDŐ: 3 486 912

azaz **Hárommillió-négy száznyolcvanhat ezer-kilencszáztizenkettő forint**

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	----	---	---
5	---	---	---
27	2 745 600	741 312	3 486 912
Összesen	2 745 600	741 312	3 486 912

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
274/2017	átutalás	2017.12.21.	2017.12.21.	2018.01.09.	AC7S-L 605696

MEGNEVEZÉS		ÁFA KULCS	MÉRTÉK -EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Baumit zsákos beton (40 kg/zsák) VTSZ 3824		27	zsák	50	1 410	70 500
Áfa kulcs	Adóalap	Áfa	Összesen:			
mentes						
5%						
27%	70 500	19 035	89 535			
Összesen:	70 500	19 035	89 535			

A számla végösszege: Nyolcvankilencezer-ötszázharmincöt 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: 2018.01.08.

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
	112/2017	2018.01.18.		átutalás	2018.01.18.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉG-ÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Igazságügyi szakértői tevékenység (2017. december havi elszámolás)	27	hó	1	118 000	118 000

Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 3 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!

FIZETENDŐ:**149 860**

azaz **Egyszáznegyvenkilencezer-nyolcszázhatvan forint**

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes			
5			
27	118 000	31 860	149 860
Összesen	118 000	31 860	149 860

A számla három példányban készült.

2. példány

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: 2018.01.09	A számla kelte: 2018.01.09.	Fizetési határidő 2018.01.19.		
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma, (VTSZ, SZJ, ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül
Reklámszolgáltatás (130 *200, keretes újsághirdetés)	27	db	1	42 800	42 800
Kiállította: Piros Katalin					
Számlaérték áfa nélkül:					42 800
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					11 556
A számla végösszege: Ötvennégyezer-háromszázötvenhat forint				1	54 356

A számla három példányban készült.

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
113/2018	átutalás	2018.01.10.	2018.01.10.	2018.01.20.	AC7S-L 605712

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Baumit zsákos beton (40 kg-os zsákos csomagolás)	27	zsák	30	1 430	42 900
Áfa kulcs	Adóalap	Áfa	Összesen:		
mentes					
5%					
27%	42 900	11 583	54 483		
Összesen:	42 900	11 583	54 483		

A számla végösszege: Ötvennégyezer-négyszáznolcvanhárom forint

Kiállította: Kováts Katalin **1. példány**

A számla három példányban készült.

SZÁMLA Eredeti példány

AJ9Z-H 564 890

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:		A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			
Szupernet Kft.		Denevérbau Kft.			
1026 Budapest, Búza út 8.		1038 Budapest, Szőlő utca 11.			
Adóigazgatási azonosítószám: 11107792-2-44		Adószám: 28139638-2-41			
Bankszámlaszám: OTP 11747006 20233219		Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727			
A fizetés módja: banki utalás	A teljesítés időpontja: 2018.01.20	A számla kelte: 2018.01.12	Fizetési határidő: 2018.01.20		
A termék, szolgáltatás megnevezése, besorolási száma, (VTSZ, SZJ, ÉJ) és egyéb jellemzői	ÁFA kulcs	M.e.	Mennyiség	Egységár áfa nélkül	Értéke áfa nélkül
Mobil Internet előfizetési díj (2018 január 1-31.)	5%	hó	1	3 600	3 600
BEZÁRVA					
Kiállította: Tóth Andor					
Számlaérték áfa nélkül:					3 600
Áfa kulcs és az adó összege: 5 %					180
A számla végösszege: Háromezer-hétszáznyolcvan forint				1	3 780

SZÁMLA**Száma: BGH0789/2018**

<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. 01.18.</i>	<i>2018.01.18.</i>	<i>átutalás</i>	<i>2018.01.22.</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	8703	Ford Mondeo 2.2 TDI személygépkocsi	5 240 000	27	5 240 000	1 414 800	6 654 800
Áfa kulcs	Adóalap	Áfa	Összesen:				
5%							
18%							
27%	5 240 000	1 414 800	6 654 800				
Összesen:	5 240 000	1 414 800	6 654 800				
ÖSSZESEN							6 654 800

*A tehergépjármű használatba véve 2018. január 18-án
várható maradványértéke 1 000 000 Ft Sné*

A számla végösszege: Hatmillió-hatszázötvennégyezer-nyolcszáz forint

1. példány

Kiállította: Kiss Teodóra

A számla három példányban készült

SZÁMLA Eredeti példány

AJ7S-H 564 123

Az eladó neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:		A vevő neve, címe, bankszámlaszáma, adószáma:			
Szendi Tisztaság Bt.		Denevérbau Kft.			
1026 Budapest, Rákóczi út 15.		1038 Budapest, Szőlő utca 11.			
Adóigazgatási azonosítószám: 15832252-2-18		Adószám: 28139638-2-41			
Bankszámlaszám: OTP 11773470 30269897		Bankszámlaszám: OTP 11712004-20217727			
A fizetés módja: banki utalás	A teljesítés időpontja: 2018.01.31	A számla kelte: 2018.01.23	Fizetési határidő 2018.01.31		
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)		hó	1	34 600	34 600
Kiállította: Kiss Tiborné					
Számlaérték áfa nélkül:					34 600
Áfa kulcs és az adó összege: 27 %					9 342
A számla végösszege: Negyvenháromezer-kilencszáznegyvenkettő forint				1	43 942

DENEVÉRBAU KFT**SZÁMLA**

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

SZÁMLASZÁM: AST8-F 517745
DÁTUM: 2018.01.25.

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	ESEDÉKESÉG
	00005/2018	2018.01.25.		átutalás	2018.02.05.

MEGNEVEZÉS	ÁFA KULCS	MÉRTÉK-EGYSÉG	MENNY.	EGYSÉGÁR ÁFA NÉLKÜL	ÖSSZEG ÁFA NÉLKÜL
Használt betonszivattyú értékesítés (Putzmeister M 720)	27	db	1	990 000	990 000

Megállapodásunk értelmében késedelmes fizetés esetén 3 % kamatot számolunk fel a késedelmes napok alapján!

FIZETENDŐ: 1 257 300

azaz **Egymillió-kettőszázötvenhétezer-háromszáz forint**

Adó %	Adóalap	Adóérték	Ár összesen
mentes	---	---	---
5	---	---	---
27	990 000	267 300	1 257 300
Összesen	990 000	267 300	1 257 300

A számla három példányban készült.

2. példány

A számlában a tárgyi eszközök január 1-jei nyitóállományában található betonszivattyú 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
2018.01.08.	AST8-F 517743 Tóthfalusi Sándor 11773470-30255571	100046371	3 486 912
2018.01.08	AC7S-L 605696 Budai Téglá és Cserép Zrt. 11788010-16105551	100048112	- 89 535
2018.01.10.	Bérrandóság (csoportos átutalási megbízás)	100051413	- 874 865
2018.01.12.	NAV Személyi jövedelemadó beszedési számla 10032000-06056353	100051968	- 121 000
2018.01.12.	NAV Szociális hozzájárulási adó beszedési számla 10032000-06055912	100051968	- 204 000
2018.01.22.	NAV Általános forgalmi adó beszedési számla 10032000-01076868	100051968	-1 047 000
2018.01.22.	BGH0789/2018 Autócentrum Kft. 11001005 04475008	100051970	- 6 654 800
2018.01.31.	Számlavezetési díj, jutalék	100051975	-17 749

NYITÓ EGYENLEG:	11 007 629	ELŐJEGYZETT JUTALÉK/KÖLTSÉG	0
TERHELÉS ÖSSZESEN:	-9 008 949		
JÓVÁÍRÁS ÖSSZESEN:	3 486 912		
ZÁRÓ EGYENLEG	5 485 592	EGYENLEGBŐL ÁLL. GARANTÁLT:	
EBBŐL ZÁROLT ÖSSZEG			

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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.	01.18	181 011		Üzemanyag		14 675
2.	01.18	181 012		Kötelező biztosítás		22 420
3.	01.20	181 013		Izzókészlet		1 580
				Átvitel:		38 675
Pénztár ellenőrzés			pénztárforg. jogcím		Forgalom átvitel	38 675
db	pénznem	Ft	jogcím szerint	bevétel	Ft	
-	20 000	-			Kezdő pénzkészlet	49 645
-	10 000	-			Záró pénzkészlet	10 970
					Összesen	49 645
1	5 000	5 000				
1	2 000	2 000				
2	1 000	2 000				
2	500	1 000				
2	200	400	összesen			
5	100	500	kiadás		Ft	
1	50	50				
-	20	-				
1	10	10				
2	5	10				
Összesen		10 970				
Záró pénzkészlet		10 970				
Többlet		0				
Hiány		0	összesen			

Mellékletek:

3 db kiadási bizonylat

pénztáros

Nagy Ulás

ellenőr:

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

Denevérbau Kft.
1038 Budapest
Szőlő utca 11.
Bélyegző helye

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 011**

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:		Kelet: 2018.01.18.	
-----14 675 Ft-----, azaz		Kiss Terézia	-nak
		Tizennégyezer-hatszázhetvenöt----- forintot	
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla-szám	Szöveg	Összeg
		diesel üzemanyag	14 675
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó <i>H-né</i>	Melléklet: 1 db
		Összesen:	14 675
Könyvelő: Bné	Pénztáros <i>Nagy Vikki</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			
2018.01.18.		11:11	
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%	39,1438 L	374,90
SHELL V-POWER NITRO + DIESEL			
			14.675.00
ÖSSZESEN:			14.675.00 Ft
Áfa tartalom	Áfa összeg	Bruttó összeg	
21,26%	3 120,00	14.675.00	
Továbbértékesítés esetén a jövedéki termék származásának igazolására nem alkalmas!			
PÉNZTÁROS:KUTAS		#345147400	
„Go well! Go shell!”			
Jó utat! Vizontlátásra!			

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

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 012**

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:		Kelet: 2018.01.18.	
-----22 420 Ft-----, azaz		Kiss Teréziának	-nak
		Huszonkettőezer-négyszázhusz----- forintot	
Készpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számla-szám	Szöveg	Összeg
		Kötelező gépjármű felelősség biztosítás	22 420
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó <i>H-né</i>	Melléklet: 1 db
		Összesen:	22 420
Könyvelő: Bné	Pénztáros <i>Nagy Vikki</i>	Az összeg átvevőjének aláírása: <i>Kiss Terézia</i> személyi száma:	

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

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.

..... 22 420 Ft-ot azazHuszonkettőezer-négyszázhuszforintot befizetett, melyet tőle a megbízott átvett.

A befizetés jogcíme: 2018. év 01 hó 18 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: PJZ 119

Kelt,Budapest,.....2018.01.hó18.....nap

.....*Kiss Terézia*.....Horváth Zsolt.....
befizető megbízott/azonosító

Denevérbau Kft.
1038 Budapest

.....Szőlő utca 11.....

Bélyegző helye

KIADÁSI PÉNZTÁRBIZONYLAT

Sorszám: **181 013**

Kelet: 2018.01.20.

Pénztár fizessen az alábbiak szerint:

CBA Budakeszi Kft.

-nak

-----1 580 Ft, azaz -----Egyezer-ötszáznyolcvan----- forintot

Kézpénz forgalmi jogc.	Könyvelési számlaszám	Szöveg			Összeg
		Izzókészlet (személygépkocsi)			1 580
Kiállító	Ellenőr:	Utalványozó <i>Nagy Virág</i>	Melléklet: 1 db	Összesen:	1 580
Könyvelő: <i>Zsé</i>	Pénztáros <i>Szagy Vikki</i>	Az összeg átvevőjének aláírása: <i>Kiss Terézia</i>			személyi száma:

KORLÁTOZOTT TERJESZTÉSŰ

KÉSZPÉNZFIZETÉSI SZÁMLA

Számlasorszám:

A számlakibocsátó neve, címe: CBA Budakeszi Kft. 2092 Budakeszi, Petőfi Sándor út 7 Adóigazgatási azonosítószám: 15646538 – 2 - 41		A vevő neve, címe: Denevérbau Kft. 1038 Bp., Szőlő utca 11..		AHJY8Z 923789 2018.01.20.	
A TERMÉK VAGY SZOLGÁLTATÁS					
KSH besorolási száma, megnevezése	mennyiségi egysége	mennyisége	egységára 27 % (ált. forg. adóval növelt)	értéke 27 % ált. forg. adóval növelt	
Izzókészlet (személygépkocsi)	doboz	1	1580	1 580	
A számla fizetendő végösszege – <i>Egyezer-ötszáznyolcvan forint ---</i>				1 580	
A számla végösszege 21,26% általános forgalmi adót tartalmaz					

50