

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

atlatszo.hu Közhasznú Nonprofit Kft.

2014

egyszerűsített éves beszámolójához

2015. május 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A cég teljes neve:	atlatszo.hu Közhasznú Nonprofit Kft.
Alapítás időpontja:	2011.06.10
Törzstőke összege:	3 000 000 Ft
A társaság fő tevékenysége:	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Székhelye:	1084 Budapest, Déri Miksa u. 10.4.em.9.
Statisztikai létszám	4

II: SZÁMVITELI POLITIKA

A társaság tevékenysége során a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében folyamatosan nyilvántartásokat vezet.

A könyvelés pénzneme Forint.

A társaság devizában, valutában felmerült bevételeit, költségeit és ráfordításait a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon forintosítva számolja el.

A társaság Számviteli Politikája szerint jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát.

A társaság megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának azt minősíti, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (nő vagy csökken).

A társaság beszámolási kötelezettségének a Számviteli Törvény által biztosított lehetőséggel élve Egyszerűsített éves beszámoló készítésével tesz eleget.

A mérlegkészítés időpontja: 2015.03.31

A társaság a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletében meghatározott "A" változat szerint készíti, míg az eredménykimutatás alapjául a Törvény 2. számú mellékletében meghatározott "A" változat (össz költség eljárás) szolgál. A mérleg és az eredménykimutatásban összevont tételek és újonnan felvett tételek nem szerepelnek.

Az egyszerűsített éves beszámolójának összeállításakor a számviteli alapelvektől nem tért el. A beszámoló elkészítésekor a vállalkozás folytonosságának alapelve mellett az óvatosság és a valódiság elveit tartotta szem előtt.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel.

Eszközök és források értékelése

A Társaság a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a birtokában levő eszközöket, valamint kötelezettségeit az egyedi értékelés elve szerint a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg rögzíti és értékeli.

A társaság a tulajdonában levő befektetett eszközöket bekerülési értéken tartja nyilván.

A társaság nem él az értékhelyesbítés, valamint a valós értéken való értékelés lehetőségével.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a Számviteli Törvény rendelkezéseinek megfelelően felosztja azokra az évekre, amelyekben ezeket az eszközöket használni fogja.

A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési, előállítási költségét az üzembe helyezés napjától időarányosan, havonta számolt értékcsökkenési leírással csökkenti, illetve minden 100.000 Ft alatti beszerzési értékű szellemi termék és tárgyi eszköz bruttó értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként

Terv szerinti értékcsökkenést a nagy értékű befektetett eszközöknél az alábbi kulcsok szerint számolja el:

Megnevezés	(év)	Kulcs (%)
Vagyoni értékű jogok	6	16
Szellemi termékek	3	33
Egyéb immateriális javak	5	20
Épületek	50	2
Építmények	33	3
Gépek, berendezések és felszerelések (kivéve a számítástechnikai és az ügyviteli eszközöket)	7	14,5
Számítástechnikai és ügyviteli eszközök (irodai gépek)	3	33
Bútorok: - 50 ezer Ft értékhatár alatt	1	100
- 100 ezer Ft értékhatár felett	7	14,5
Járművek	5	20

III: ÉRTÉKELÉS

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az alábbi mutatók jellemzik:

A mutató		Tény
megnevezése	számítása	%
1. Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / Összes eszköz	1,02%
2. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Összes eszköz	98,98%
3. Tőkeellátottság	Saját tőke / Összes forrás	22,51%
4. Források aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	4,24%
5. Likviditás	Forgóeszközök / Rövid lej. köt.	2333,58%
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	0,00%
7. Eszköz arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Összes eszköz	0,89%

IV. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegben össze nem hasonlítható adatok nem szerepelnek.

Befektetett eszközök értéke: 523 eFt

Bruttó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értéke	872	639		1511
Befektetett eszközök értéke	0			0
Befektetett eszközök összesen	872	639	0	1511

Értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értéke	645	343	0	988
Befektetett eszközök értéke				0
Befektetett eszközök összesen	645	343	0	988

Nettó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értéke	227	296	0	523
Befektetett eszközök értéke	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	227	296	0	523

Forgóeszközök értéke 50 732 eFt

Készlet értéke 0 eFt

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Készlet	0	0	0	0
Készlet értékvesztése	0	0	0	0
Készletek összesen	0	0	0	0

Követelések értéke **211 eFt**

Követelések összetétele

Vevői követelések - Ft
NAV követelés
Egyéb követelés 211 262 Ft
Összesen 211 262 Ft

Pénzeszközök értéke **50 521 eFt**

Pénzeszközök összetétele

Pénztár 2 458 110 Ft
Bankszámla 48 062 934 Ft
Összesen 50 521 044 Ft

Aktív időbeli elhatárolás **0 eFt**

Bevételek elhatárolása
Egyéb elhatárolás
Összesen - Ft

Saját tőke értéke **11 540 eFt**

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	1 500	0	8 007	0	0	457
Növekedés	1500	0	1576	0	0	
Csökkenés		0	1500	0	0	
Záró érték	3 000	0	8 083	0	0	457

Céltartalék értéke **0 eFt**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék	0			0

Kötelezettségek összetétele **2 174 eFt**

Szállítói tartozás 1 140 733 Ft
NAV tartozás 647 000 Ft
Egyéb tartozás 386 202 Ft
Összesen 2 173 935 Ft

Passzív időbeli elhatárolás 37 541 eFt

Könyvelés, könyvvizsgálat	67 560 Ft
Rezsi	
Egyéb	37 473 379 Ft
Összesen	37 540 939 Ft

V. EREDMÉNYLEVEZETÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társasági adó levezetése

Eredmény	457 eFt
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	343 eFt
Korábbi évek adó különbözete	0 eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	-343 eFt
Adóbírság	0 eFt
Egyéb növelő tétel	0 eFt
Egyéb csökkentő tétel	0 eFt
Adóalap	457 eFt
Tao tv 20 § szerinti adómentesség	-457 eFt
Összes bevétel	41 079 eFt
Csökkentő tételek	
Növelő tételek	
Korrigált összes bevétel	41 079 eFt
Jövedelem- (nyerség) minimum	0 eFt
Tényleges társasági adóalap	457 eFt
Fizetendő társasági adó	0 eFt

VI. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Társaságnak sem hátrasorolt-, sem hosszú lejáratú-, sem zálogjoggal terhelt kötelezettsége nincs.
A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

A társaságnál a veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek a 2014. év folyamán nem merültek fel.