

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**atlatszó.hu Közhasznú Nonprofit Kft**

2016

egyszerűsített éves beszámolójához

Budapest, 2017.05.22.

---

a vállalkozás vezetője (képviselője)

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A cég teljes neve:	atlatszó.hu Közhasznú Nonprofit Kft
Alapítás időpontja:	2011.06.10
Törzstőke összege:	3.000.000.-
A társaság fő tevékenysége:	9499'08 M.S.n. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Székhelye:	1084, Budapest, Déri Miksa utca 10. 4 em. 9
Statisztikai létszám	1900.01.08

## 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 (növekedés vagy csökken).

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

A mérlegkészítés időpontja: 2017.05.22

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 (összköltség eljárás) szolgál. A mérleg és az eredménykimutatásban összevont tételek és újonnan felvett tételsorok 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 valóság 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	0,60%
2. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Összes eszköz	96,69%
3. Tőkeellátottság	Saját tőke / Összes forrás	20,24%
4. Források aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	4,55%
5. Likviditás	Forgóeszközök / Rövid lej. köt.	2124,24%
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	86,66%
7. Eszköz arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Összes eszköz	3,28%

### IV. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegben össze nem hasonlítható adatok nem szerepelnek.

**Befektetett eszközök értéke: 427 eFt**

#### Bruttó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	103			103
Tárgyi eszközök értéke	1 987	251		2 238
Befektetett eszközök értéke				0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>2 090</b>	<b>251</b>	<b>0</b>	<b>2 341</b>

#### Értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	103			103
Tárgyi eszközök értéke	1 611	200		1 811
Befektetett eszközök értéke				0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>1 714</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>1 914</b>

#### Nettó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értéke	376	51	0	427
Befektetett eszközök értéke	0	0	0	0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>376</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>427</b>

**Forgóeszközök értéke 68 613 eFt**

**Készlet értéke 0 eFt**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Készlet				0
Készlet értékvesztése				0
<b>Készletek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Követelések értéke** **75 eFt**

**Követelések összetétele**

Vevői követelések	
Kapcsolt vállalkozá követelés	
Előlegből követelés	
Egyéb követelés	75 000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>75 000 Ft</b>

**Pénzeszközök értéke** **68 317 eFt**

**Pénzeszközök összetétele**

Pénztár	4 851 605 Ft
Bankszámla	63 464 941 Ft
<b>Összesen</b>	<b>68 316 546 Ft</b>

**Aktív időbeli elhatárolás** **1 920 eFt**

Bevételek elhatárolása	
Egyéb elhatárolás	463 275 Ft
<b>Összesen</b>	<b>463 275 Ft</b>

**Saját tőke értéke** **14 365 eFt**

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	0	8 540	0	0	499
Növekedés			499			2 326
Csökkenés						499
<b>Záró érték</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>9 039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 326</b>

**Céltartalék értéke** **0 eFt**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék				<b>0</b>

**Kötelezettségek összetétele** **3 230 eFt**

Szállítói tartozás	604 705 Ft
Kapcsolt szállító	
Kapcsolt váll egyéb köt	
Egyéb tartozás	2 625 470 Ft
<b>Összesen</b>	<b>3 230 175 Ft</b>

**Passzív időbeli elhatárolás****53 365 eFt**

Rezsi	- Ft
Bevétel elhatárolás	53 365 444 Ft
<b>Összesen</b>	<b>53 365 444 Ft</b>

**VI. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

A korlátolt felelősségű 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 2016. év folyamán nem merültek fel.