

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**atlatszo.hu Közhasznú Nonprofit Kft**

2017

egyszerűsített éves beszámolójához

Budapest, 2018.05.22.

---

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.-
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	8

## 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 forintostva 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: 2018.05.22

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 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 könyvvizetés 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	0,65%
2. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Összes eszköz	86,01%
3. Tőkeellátottság	Saját tőke / Összes forrás	19,52%
4. Források aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	4,45%
5. Likviditás	Forgóeszközök / Rövid lej. köt.	1930,78%
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	135,52%
7. Eszköz arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Összes eszköz	2,89%

### IV. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegben össze nem hasonlítható adatok nem szerepelnek.

**Befektetett eszközök értéke: 11 891 eFt**

#### Bruttó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	103	11 437		11 540
Tárgyi eszközök értéke	2 238	401		2 639
Befektetett eszközök értéke				0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>2 341</b>	<b>11 838</b>	<b>0</b>	<b>14 179</b>

#### Értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	103	109		212
Tárgyi eszközök értéke	1 811	265		2 076
Befektetett eszközök értéke				0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>1 914</b>	<b>374</b>	<b>0</b>	<b>2 288</b>

#### Nettó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	0	11 328	0	11 328
Tárgyi eszközök értéke	427	136	0	563
Befektetett eszközök értéke	0	0	0	0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>427</b>	<b>11 464</b>	<b>0</b>	<b>11 891</b>

**Forgóeszközök értéke 74 277 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** **217 eFt**

**Követelések összetétele**

Kaució	75 000 Ft
Kapcsolt vállalkozó követelés	
Előlegből követelés	
Egyéb követelés	142 240 Ft
<b>Összesen</b>	<b>217 240 Ft</b>

**Pénzeszközök értéke** **73 672 eFt**

**Pénzeszközök összetétele**

Pénztár	5 519 110 Ft
Bankszámla	68 153 235 Ft
<b>Összesen</b>	<b>73 672 345 Ft</b>

**Aktív időbeli elhatárolás** **187 eFt**

Bevételek elhatárolása	
Egyéb elhatárolás	187 000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>187 000 Ft</b>

**Saját tőke értéke** **16 860 eFt**

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	0	9 039	0	0	2 326
Növekedés			2 326			2 495
Csökkenés						2 326
<b>Záró érték</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>11 365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 495</b>

**Céltartalék értéke** **0 eFt**

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

**Kötelezettségek összetétele** **3 847 eFt**

Szállítói tartozás	1 221 499 Ft
Adó tartozás	1 426 000 Ft
Kapcsolt váll egyéb köt	
Egyéb tartozás	1 199 448 Ft
<b>Összesen</b>	<b>3 846 947 Ft</b>

**Passzív időbeli elhatárolás****65 648 eFt**

Rezsi	- Ft
Bevétel elhatárolás	65 647 700 Ft
<b>Összesen</b>	<b>65 647 700 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 2017. év folyamán nem merültek fel.