

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

atlatszo.hu Közhasznú Nonprofit Kft

2018

egyszerűsített éves beszámolójához

Budapest, 2019.05.30.

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	9

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 forintositva 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: 2019.05.24

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 érték helyesbítés, 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	0,50%
2. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Összes eszköz	88,32%
3. Tőkeellátottság	Saját tőke / Összes forrás	21,98%
4. Források aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	6,64%
5. Likviditás	Forgóeszközök / Rövid lej. köt.	1329,09%
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	14,18%
7. Eszköz arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Összes eszköz	1,18%

IV. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegben össze nem hasonlítható adatok nem szerepelnek.

Befektetett eszközök értéke: 9 448 eFt

Bruttó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	11 540			11 540
Tárgyi eszközök értéke	2 639	92		2 731
Befektetett eszközök értéke				0
Befektetett eszközök összesen	14 179	92	0	14 271

Értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	212	2 287		2 499
Tárgyi eszközök értéke	2 076	248		2 324
Befektetett eszközök értéke				0
Befektetett eszközök összesen	2 288	2 535	0	4 823

Nettó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak értéke	11 328	-2 287	0	9 041
Tárgyi eszközök értéke	563	-156	0	407
Befektetett eszközök értéke	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	11 891	-2 443	0	9 448

Forgóeszközök értéke 71 598 eFt

Készlet értéke 0 eFt

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

Követelések értéke **3 496 eFt**

Követelések összetétele

Kaució	379 800 Ft
Kapcsolt vállalkozó követelés	- Ft
Előlegből követelés	- Ft
Egyéb követelés	3 115 875 Ft
Összesen	3 495 675 Ft

Pénzeszközök értéke **68 102 eFt**

Pénzeszközök összetétele

Pénztár	4 959 515 Ft
Bankszámla	63 142 020 Ft
Összesen	68 101 535 Ft

Aktív időbeli elhatárolás **25 eFt**

Bevételek elhatárolása	- Ft
Egyéb elhatárolás	25 380 Ft
Összesen	25 380 Ft

Saját tőke értéke **17 819 eFt**

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Tárgyévi eredmény
Nyitó egyenleg	3 000	0	11 365	0	0	2 495
Növekedés			2 495			959
Csökkenés						2 495
Záró érték	3 000	0	13 860	0	0	959

Céltartalék értéke **0 eFt**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék				0

Kötelezettségek összetétele **5 387 eFt**

Szállítói tartozás	743 342 Ft
Adó tartozás	2 640 000 Ft
Kapcsolt váll egyéb köt	- Ft
Egyéb tartozás	2 003 158 Ft
Összesen	5 386 500 Ft

Passzív időbeli elhatárolás**57 865 eFt**

Rezsi	- Ft
Bevétel elhatárolás	57 865 364 Ft
Összesen	57 865 364 Ft

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 2018. év folyamán nem merültek fel.