

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Esernyős Nonprofit Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
AZ ELŐTÁRSASÁGI EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

2014. december 11-2015. január 16.

Budapest, 2015. április 16.

Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai
és Információs Pont Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Bank: 12001008-01490984-00100008
Adószám: 25107726-2-41

.....
**A vállalkozás vezetői
(képviselői)**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓK

Az **Esernyős Óbudai, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**-ot („Társaság”) a 2014. december 11.-ei alapító okirattal alapították. A társaságot a Cégbíróságon a Cg. 01-09-679498 cégjegyzékszám alatt 2015. január 16.-án jegyezték be.

A társaság a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál a 25107726-2-41 adószámon szerepel.

A társaság székhelye: 1033 Budapest Fő tér 2.

A társaság tevékenységi köre: 9004 Művészeti létesítmények működtetése

Tevékenység kezdete: 2014. december 11.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. március 31.

A társaság részére könyvviteli szolgáltatást a Bergmann Könyvelő Iroda Kft. (1138 Budapest, Váci út 186, Cg. 01-09-736645) végez. A beszámoló elkészítését az Iroda alkalmazottjaként Somkutiné Kontyi Réka (regisztrációs szám: 147249) felügyelte.

A könyvvizsgáló személye: Balla Audit Kft. Dr. Balla István

Tagok:	NÉV	Tulajdoni részarány	CÍM
	Budapest III. ker. Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata	100%	1033 Budapest Fő tér 3.

Törzstőke összege:	3.000.000,-
---------------------------	-------------

A társaság ügyvezetője:	Békefi Anna Erzsébet	1031 Budapest Örlő u. 30. III.em.9.
--------------------------------	----------------------	-------------------------------------

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:	
Békefi Anna Erzsébet	1031 Budapest Örlő u. 30. III.em.9.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

• **Az elszámolás alapja**

A társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szvt.) előírásainak megfelelően vezeti.

E törvény értelmében a társaság **egyszerűsített éves beszámolót** köteles készíteni.

Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező eredménykimutatást a társaság **össz költség eljárással** állapítja meg.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - **ezer forintban** értendők.

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a következő értékhatárokat állapítja meg:

Ellenőrzés, önellenőrzés szempontjából jelentős hiba: mérlegfőösszeg 2%-a vagy 500M Ft.

• **Immateriális javak**

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerültek kimutatásra, a lineáris módszer alkalmazásával történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Szoftver termékek	3 év
Vagyoni értékű jogok	7 év

Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak leírása egy összegben történik.

• **Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leíráshoz a szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az Egyéb berendezések leírása az alábbi kulcsokkal történik:

- 100.000 Ft beszerzési érték alatti eszköz	100 %
- számítástechnikai eszközök	33 % vagy 50 %
- járművek	20 %
- külön ki nem emelt egyéb berendezések	egyedileg ill. csoportosan meghatározott kulcsok alapján

A társaság maradványértéket határozott meg tárgyi eszközeinél.

• **Árbevétel**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az áfát.

3. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve a tárgyévi értékcsökkenés bontásában mutatjuk be.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása **a lineáris módszer** alkalmazásával történt.

Az előtársasági időszakban a terv szerinti értékcsökkenési leírás: **0e Ft**

4. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Adatok eFt

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
12	Ingatlanok, vagyon ért. jogok	0	0
14	Egyéb berendezések	0	0
ÖSSZESEN		0	0

5. KÖVETELÉSEK

A követelések összege (0 e Ft) a következő tételekből áll:

Adatok eFt

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
36	Egyéb követelések	0	0
ÖSSZESEN		0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Egyéb rövid lejáratú követelések összege (0 e Ft) a következő tételekből áll:

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok eFt	
		Előző év	Tárgy év
		0	0
		0	0
		0	0
ÖSSZESEN		0	0

6. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2014. év során az alábbiak voltak, az összegek **ezer forintban** értendők.

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adatok e Ft	
					Mérleg szerinti eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2014.12.11.)	0	0	0	0	0	0
Növekedések:	3 000	0	0	0	0	3 000
- jegyzett tőke emelés	3 000	0	0	0	0	3 000
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	0	0	0	0
- t.évi mér.l.sz.eredm.	0	0	0	0	0	0
Csökkenések:	3 000	0	0	0	2 478	5 478
jegyzett tőke csökkentés	3 000	0	0	0	0	3 000
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	0	0	0	0
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
- t.évi mér.l.sz.eredm.	0	0	0	0	2 478	2 478
Záró (2015.01.16.)	0	0	0	0	-2 478	-2 478

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

7. KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak **hosszú lejáratú kötelezettsége** nincs **Ft**.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** összege **2412(e Ft)** a következő tételekből áll:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
ÖSSZESEN		0	0

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege **(2412 e Ft)** a következő tételekből áll:

EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
463	központi költségvetés	0	1 164
471	munkabérek	0	1 248
ÖSSZESEN		0	2 412

Várható kötelezettségek:

A társaságnak nincsenek zálogjoggal és egyéb jogokkal fedezett kötelezettségei.

8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ PASSZÍVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok Ft		
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
482	Költségek, ráfordítások elhat.	66
ÖSSZESEN		66

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

9. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 8 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Adatok eFt

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
54	Béreköltség	0	1 888
55	Bérjellegű egyéb juttatások	0	0
56	Béjárulékok	0	524
ÖSSZESEN		0	2 412

10. EGYÉB-, PÉNZÜGYI-, ÉS RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
96	egyéb bevételek	0	0
97	pü.-i műv. bevételei	0	0
ÖSSZESEN		0	0

11. EGYÉB-, PÉNZÜGYI-, ÉS RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
86	egyéb ráfordítások	0	0
87	pü.-i műv. ráford.	0	0
ÖSSZESEN		0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

12. TÁMOGATÁSOK

A Társaság sem exporttámogatást, sem elkülönített állami pénzalapból támogatást nem kapott.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

Az előtársaság időszakában a társaság nem tárt fel jelentősebb összegű hibát.

14. KÖRNYEZETVÉDELEM

Az előtársaság időszakában veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek nem voltak.

Esernyős Óbudai, Turisztikai és Információs Pont Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

ADÓZÁS

Adózás előtti eredmény:

- 2 478 e Ft

ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉNYEZŐK

Adatok e Ft	
Növelő tételek	Összeg
Szv.tv. szerinti écs	0
Nem a váll.tev.összefügg.ktg.	0
Bírság	0
Összesen:	0

Adatok e Ft	
Csökkentő tételek	Összeg
Adótv. szerinti écs	0
Elhatárolt veszteség	0
Összesen:	0

Adatok e Ft	
Adózás előtti eredmény	-2 478
Növelő tétel	0
Csökkentő tétel	0
Adóalap	0
Adó összege	0

Budapest, 2015. április 16.

Esernyős Óbudai Kulturális, Turisztikai
és Információs Pont Nonprofit Kft.
1033 Budapest, Fő tér 2.
Cégk: 12001008-01490984-00100008
Adószám: 25107726-2-41

.....
Esernyős Nonprofit Kft.
Ügyvezetés

