

**Erzsébetvárosi Közrendvédelmi, Közbiztonsági, Vagyonvédelmi és
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. (va)**

1077 Budapest, Almássy tér 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2010. évre vonatkozó éves záró beszámolóhoz

Kelt: Budapest, 2011. május 19.

**ERZSÉBETVÁROSI KÖZRENDVÉDELMI
KÖZBIZTONSÁGI, VAGYONVÉDELMI ÉS
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

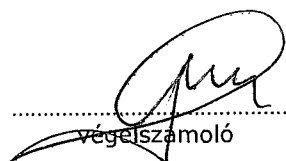
Székhely: 1077 Budapest, Almássy tér 1.

Adószám: 22217307-2-42

Bankszámlaszám: 11707024-29901955

Ügyvezető igazgató: BASA ISTVÁN

1.


.....
végező

BEVEZETŐ

A kiegészítő melléklet a mérleg és eredménykimutatások számszaki adatainak kiegészítését, magyarázatát szolgálja. Mindezen túl olyan általános és tájékoztató jellegű információkat is tartalmaz, amelyek a vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára – a mérlegben, az eredménykimutatásokban szereplőkön túlmenően – szükségesek.

Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletének felépítése, fő részei a következők:

- I. Általános rész
- II. A mérleghez és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
 - 1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések
 - 2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
 - 3. A közhasznú eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
- III. Tájékoztató rész

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

Az Erzsébetvárosi Közrendvédelmi, Közbiztonsági, Vagyonvédelmi és Szolgáltató Kht. 2005. október 04. napján, jogelőd nélkül alakult. A közhasznú társaságot kiemelkedően közhasznú társaságként 2005. október 17-én jegyezte be a cégbíróság.

A tárgyév során társaságunk átalakult közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társasággá, mely változást a cégbírósághoz 2007. november 29. napján benyújtottuk. A cégbírósági bejegyzés dátuma: 2008. február 21.

A társaság neve:	Erzsébetvárosi Közrendvédelmi, Közbiztonsági, Vagyonvédelmi és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. (végelszámolás alatt)
A társaság székhelye:	1077 Budapest, Almássy tér 1.
A társaság adószáma:	22217307-2-42
A társaság cégjegyzékszám:	01-09-889492
A társaság statisztikai száma:	22217307802057201
A beszámoló aláírására jogosult neve, lakcíme:	Basa István (1078 Budapest, Hernád u. 35.)
A választott könyvvizsgáló neve:	MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (székhely: 1188 Budapest, Bercsényi u. 29/a., cégjegyzékszám: 01-09-561335, könyvvizsgálói névjegyzék száma: 000233), kijelölt könyvvizsgáló: Tóth József (anyja neve: Szabó Ilona, lakcíme: 1188 Budapest, Bercsényi u. 29/a., könyvvizsgálói névjegyzék száma: 002555)
A könyvviteli szolgáltatás nyújtó neve:	TAKATI Könyvelési és Szolgáltató Kft. (székhely: 1045 Budapest, Erzsébet u. 14., cégjegyzékszám: 01-09-669528, adószám: 12333936-2-41), kijelölt könyvelő: Kézi Krisztina (anyja neve: Baglyas Gizella Magdolna, lakcím: 1045 Budapest, Erzsébet u. 14., mérlegképes regisztrációs száma: 150191)

A társaságot 3.000 eFt jegyzett (induló) tőkével a Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetvárosi Önkormányzata alapította.

A társaság közhasznú tevékenysége: Nyomozási, biztonsági tevékenység (80.20), valamint Máshova nem sorolt felnőtt- és egyéb oktatás (80.42).

A társaság a VII. kerület Erzsébetvárosban működő térfigyelő kamerarendszert üzemelteti, emellett a kerületőrség szakmai irányítását, ellenőrzését, a kerületben működő szervekkel, civil szervezetekkel történő koordinációt is ellátja.

A társaság a 2010. évben 480.000 Ft+áfa összeget fizetett könyvvizsgálati díj címén a könyvvizsgálót végző vállalkozás részére. Egyéb kifizetés a könyvvizsgálót végző vállalkozás részére nem történt.

2. A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A társaság munkájában az óvatosság elve és valóság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazza.

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely a társaság egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel a tárgyidőszak zárásának alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, a zárást analitikai egyezőség, mennyiségi - értékbeli nyilvántartás, leltározás támasztja alá.

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között a társaság helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a társaság zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.

A számviteli politika kialakítása a 2000. évi C. törvény a számvitelről (a továbbiakban: Szt.) előírásai szerint történt.

A számviteli politika célja, hogy biztosítsa az éves beszámolóban a társaság vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetéről valós és megbízható összkép kialakítását.

A társaság kettős könyvvitelt vezet. A könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A társaság a könyveit forintban vezeti.

A társaság működési költségei év közben költségnemenként, az 5. számlaosztály megfelelő számláinak alkalmazásával kerülnek elszámolásra. A társaság nem könyvel a 6-7. számlaosztályba.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből, valamint közhasznú eredménykimutatásból (kormányrendelet 6. számú melléklete) áll. A társaság üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

A társaság "A" változatú mérleget készít, melynek tagolását a Szt. 1. számú melléklete tartalmazza. A társaság mérlege csak a nagybetűvel, illetve római számmal jelölt sorokat tartalmazza. A társaság nem él a továbbtagolás lehetőségével.

A társaság összköltség eljárással, ezen belül az "A" változattal vezeti le eredményét. Az eredménykimutatás tagolását a Szt. 2. számú melléklete tartalmazza. A társaság eredménykimutatása csak a nagybetűvel, illetve a római számmal megjelölt sorokat tartalmazza. A társaság nem él a továbbtagolás lehetőségével.

A társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel (kezdőnapja: január 1.- befejező napja: december 31.). A mérleg fordulónapja 2008. december 31. A mérlegkészítés időpontja 2009. március 20.

A társaság beszámolójában közzétett adatok könyvvizsgálat alátámasztottak. A beszámolót mérlegképes könyvelő állította össze.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások ismertetése

A társaság a Szt. 47-51. §. alapján határozza meg a beszerzési érték részét képező tételeket.

A társaság nem aktiválja az alapítás-átszervezés, valamint a kísérleti fejlesztés költségeit az immateriális javak között.

A társaság a vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés tekintetében nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével, így a beszámolóban nem mutat ki értékelési tartalékot.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket érintő tranzakciók nem fordulnak elő a társaságnál.

Az amortizációs politika bemutatása

a.) Terv szerinti értékcsökkenés

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket a társaság annyi évre osztja fel, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogja. Az értékcsökkenés elszámolása a várható használati időtartamnak megfelelően történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti, ún. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési leírásként.

A 200 ezer Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét 50%-os lineáris leírási kulcs alkalmazásával, két év alatt számolja el értékcsökkenésként a társaság.

A társaság az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a bruttó értékre vetített lineáris leírási módszerrel évente állapítja meg. Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatba vétel napjától havonta történik.

b.) Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke. A könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az immateriális jószág, a tárgyi eszköz piaci értékét, ha a könyv szerinti érték egy évnél hosszabb ideig 20%-kal magasabb a piaci értéknél.

- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé

vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, ezáltal a Szt. előírásai szerint mentesül a terven felüli értékcsökkenés visszairásának kötelezettsége alól.

Készletnyilvántartás

A társaság nem vezet év közben folyamatos mennyiségi nyilvántartást a készleteiről. A készletek értékét év végén leltározással határozza meg (FIFO módszer alapján). Év közben az anyag- és árubeszerzéseket azonnal elszámolásra kerülnek költségként, illetve ráfordításként és a leltár alapján korrigálja a társaság a tényleges anyagfelhasználásra, illetve áruértékesítésre.

Az értékvesztés elszámolása

A társaság értékvesztést számol el

- a gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő – befektetésnél,
- a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a mérleg-fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- a vásárolt készleteknél

ha azok piaci értéke (megítélése) tartósan és jelentősen alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a könyv szerinti értéke.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, ezáltal a Szt. előírásai szerint mentesül az értékvesztések visszairásának kötelezettsége alól.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibák hatása

a.) Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések, önellenőrzések során, az adott üzleti évet érintően megállapított hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg-főösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

b.) Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések, önellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

c.) Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló a hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (nő vagy csökken).

d.) Vevőnként, adósonként kisösszegű követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyek esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés összege, illetve a követelés összege nem haladja meg a 30 ezer Ft-ot.

A számviteli elszámolás szempontjából történő egyéb minősítések

A külön nem szabályozott esetekben a társaság

- „jelentős”-nek és „lényeges”-nek minősít minden olyan változást, gazdasági eseményt, amelynek értéke eléri vagy meghaladja az előző üzleti évről készített beszámoló mérleg-főösszegének 2%-át;
- „nem jelentős”-nek és „nem lényeges”-nek tekinti a társaság az olyan változást, gazdasági eseményt, amelynek értéke nem éri el a „jelentős” és „lényeges” minősítés határát;
- „tartósnak” minősít minden olyan változást, gazdasági eseményt, amely az 1 éves időtartamot meghaladja.

A számviteli politika meghatározó elemeinek megváltoztatása, a változás eredményre gyakorolt hatása

Az üzleti év során a számviteli politika meghatározó elemeiben változás nem történt. Az alkalmazott értékelési elvekben változás nem történt. A számviteli alapelvektől való eltérés az üzleti év során nem történt. A Szt. előírásaitól való eltérés az üzleti év során nem történt. Az eszközök és kötelezettségek minősítésében a tárgyévben változás nem történt. A társaságnál a tárgyidőszakban, illetve a mérlegkészítés időpontjáig lezajlott ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

a.) A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	%		Értékelés
		Előző év	Tárgyév	
Tőkeerősség	Saját tőke	-25,65%	-499,09%	kedvezőtlen, mert nem haladja meg a 30%-ot
	Mérlegfőösszeg			
Saját és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	-196,80%	-44,92%	a társaságnál vagyonvesztés következett be
	Jegyzett tőke			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	44,99%	543,13%	nem megfelelő, mert meghaladja a 70%-ot
	Mérlegfőösszeg			
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	-503,32%	-984,84%	kedvezőtlen, mert a társaság nem saját forrásból finanszírozza a befektetett eszközöket
	Befektetett eszközök			
Befektetett eszközök fedezete II.	Saját tőke + Hosszú lejáratú köt.	-503,32%	-984,84%	
	Befektetett eszközök			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	-503,32%	-984,84%	kedvezőtlen, mert a saját tőre nem fedezi a tárgyi eszközöket
	Tárgyi eszközök			
Forgótőke aránya	Forgótőke	127,27%	98,96%	a saját tőkével finanszírozott forgóeszközök arányát mutatja
	Saját tőke			

b.) A pénzügyi helyzet alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	%		Értékelés
		Előző év	Tárgyév	
Likviditási mutató	Forgóeszközök	27,44%	9,06%	kedvezőtlen, mert nem haladja meg a 130%-ot
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök-Készletek	27,44%	9,06%	kedvezőtlen, mert nem haladja meg a 100%-ot
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek	-175,39%	-108,82%	kedvező, mert nem haladja meg a 100%-ot
	Saját tőke			
Nettó eladósodottság	Kötelezettségek-Követelések	-163,33%	-103,17%	a mutató minél kisebb értéke a kedvező
	Saját tőke			

c.) A jövedelmezőség alakulása

Mutatószámok megnevezése	Számítási módszer	%		Értékelés
		Előző év	Tárgyév	
Árbevétel-arányos üzemi (üzleti) eredmény	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-3,60%	22,06%	A mutatók azt fejezik ki, hogy a tárgyidőszaki árbevételnek, illetve bevételeknek hány százaléka maradt meg a vállalkozásnál eredményként.
	Értékesítés nettó árbevétele+Egyéb bevételek			
Árbevétel-arányos vállalkozási eredmény	Szokásos vállalkozási eredmény	-3,60%	22,06%	
	Értékesítés nettó árbevétele+Egyéb bevételek+Pénzügyi műveletek bevételei			
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	Adózás előtti eredmény	-2,69%	24,02%	
	Összes árbevétel+Összes bevétel			
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	150,81%	-338,15%	rámutat a vállalkozás osztalékfizetési képességére, ill. a tulajdonosi, befektetési döntéshez kapcsolódóan a lehetséges maximális tőkegyarapodásról nyújt információt
	Saját tőke			
Eszközarányos adózás előtti eredmény (ROA)	Adózás előtti eredmény	-38,69%	1696,15%	azt mutatja, hogy mekkora az eszközök jövedelemtermelő képessége az adott időszakban, fejlődés esetén a mutató folyamatosan emelkedő tendenciát mutat
	Eszközök összesen			
Eszközarányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-38,69%	1689,48%	megmutatja, hogy a tárgyévi adózott eredményből az eszközök mekkora hányada térül meg
	Eszközök összesen			

II. A MÉRLEGHEZ ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás		Tárgyévi összetétel (%)
			eFt	%	
A. Befektetett eszközök	1 173	137	-1 036	11,67%	50,73%
I. Immateriális javak	0	0	0	-	-
II. Tárgyi eszközök	1 173	137	-1 036	11,67%	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	-	-
B. Forgóeszközök	2 841	133	-2 708	4,68%	49,27%
I. Készletek	0	0	0	-	-
II. Követelések	712	76	-636	10,70%	-
III. Értékpapírok	0	0	0	-	-
IV. Pénzeszközök	2 129	57	-2 072	2,66%	-
C. Aktív időbeli elhatárolások	19 000	0	-19 000	-	0,00%
Eszközök összesen	23 014	270	-22 744	1,17%	100,00%
D. Saját tőke	-5 904	-1 348	4 556	22,82%	-499,09%
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,00%	-
II. Jegyzett, de még be n.fiz.tőke (-)	0	0	0	-	-
III. Tőketartalék	0	0	0	-	-
IV. Eredménytartalék	0	-8 904	-8 904	-	-
V. Lekötött tartalék	0	0	0	-	-
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	-	-
VII. Mérleg szerinti eredmény	-8 904	4 556	13 461	-	-
E. Céltartalékok	0	0	0	-	-
F. Kötelezettségek	10 355	1 466	-8 889	14,16%	543,50%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10 355	1 466	-8 889	14,16%	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	18 563	152	-18 411	0,82%	56,33%
Források összesen	23 014	270	-22 744	1,17%	100,74%

1.1. Befektetett eszközök alakulása

a.) A befektetett eszközök összetétele:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás		Tárgyévi összetétel (%)
			eFt	%	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	-	-
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	-	-
Szellemi termékek	0	0	0	-	-
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	-	-
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	-	-
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	-	-
Immateriális javak összesen:	0	0	0	-	0,00%
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	0	0	0	-	-
Műszaki berend., gépek, járművek	864	0	-864	-	-
Egyéb berend., felszer., járművek	309	137	-172	44,28%	100,00%
Tenyészállatok	0	0	0	-	-
Beruházások, felújítások	0	0	0	-	-
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	-	-
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	-	-
Tárgyi eszközök összesen:	1 173	137	-1 036	11,67%	100,00%

b.) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások +/-	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	28 124	0	23 894	0	4 230
Vagyoni értékű jogok	7 796	0	7 600	0	196
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen:	7 796	0	7 600	0	196
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berend., gépek, járművek	15 640	0	15 640	0	0
Egyéb berend., felszer., járművek	4 688	0	654	0	4 034
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	20 328	0	16 294	0	4 034
ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	26 952	255	23 114	0	4 093
Vagyoni értékű jogok	7 796	0	7 600	0	196
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen:	7 796	0	7 600	0	196
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berend., gépek, járművek	14 777	83	14 860	0	0
Egyéb berend., felszer., járművek	4 379	172	654	0	3 897
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	19 156	255	15 514	0	3 897
NETTÓ ÉRTÉK	1 172	0	1 035	0	137
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen:	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berend., gépek, járművek	863	0	863	0	0
Egyéb berend., felszer., járművek	309	0	172	0	137
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	1 172	0	1 035	0	137

A tárgyidőszakban a befektetett eszközök értéke jelentősen változott.

A társaság

- a vagyoni értékű jogok között a szoftverek használati jogát,
- az egyéb berendezések, felszerelések, járművek között a kamerarendszerhez közvetlenül nem kapcsolódó számítástechnikai eszközöket, bútorokat, valamint egyéb eszközöket

mutatja ki.

c.) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti	Terven felüli	TAO Tv. szerinti
	értékcsökkenés		
Immateriális javak	0	0	0
ebből:			
vagyoni értékű jogok	0	0	0
üzleti vagy cégérték	0	0	0
szellemi termékek	0	0	0
kísérleti fejlesztés aktivált ért.	0	0	0
alapítás-át szervezés akt. értéke	0	0	0
Tárgyi eszközök	255	0	296
ebből:			
ingatlanok	0	0	0
műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0
egyéb gépek, ber., járművek	255	0	296
tenyésztések	0	0	0
beruházások	0	0	0
Összesen:	255	0	296

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

A társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel. Nincs üzleti vagy cégérték aktiválva. A vállalkozás nem mutat ki értékhelyesbítést.

A társaság az immateriális javakról és a tárgyi eszközökről egyedi nyilvántartást vezet, melynek alapja a bekerülési érték. A terv szerinti értékcsökkenési leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken kerülnek kimutatásra. Az értékelés módja egyedi. A befektetett eszközök állománya leltárral fedett. A befektetett eszközök tekintetében a mérlegkészítésig változás nem történt.

1.2. Forgóeszközök alakulása

A készletek alakulása:

A társaság nem rendelkezik készletekkel, valamint veszélyes hulladékokkal és környezetre káros anyagokkal.

A követelések alakulása:

A társaság a tárgyidőszakban 76 eFt követelést mutat ki, mely összeg az adótúlfizetéseket (75 eFt) és egyéb követelést (1 eFt) tartalmaz.

A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. A követelések a mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra. Az értékelés módja egyedi. A követelések állománya egyeztetéssel igazolt.

A pénzeszközök alakulása:

A társaság fordulónapi pénzeszközállománya 57 eFt, mely összeg készpénzből áll.

A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. A társaság a szigorú számadási kötelezettség alá vont nyomtatványokról nyilvántartást vezet. A pénzeszközök a mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra. Az értékelés módja egyedi. A pénzeszközök állománya egyeztetéssel, megszámlálással igazolt.

1.3. Az aktív időbeli elhatárolások alakulása

A tárgyév során aktív időbeli elhatárolások elszámolására nem került sor.

Az aktív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra. Az aktív időbeli elhatárolások állománya analitikus nyilvántartással, egyeztetéssel igazolt.

1.4. Saját tőke alakulása

adatok e Ft-ban				
Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Zárás
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	8 904	-8 904
Le kötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-8 904	4 556	-8 904	4 556
Saját tőke	-5 904	4 556	0	-1 348

A jegyzett tőke (induló tőke) a tárgyidőszak során nem változott.

A saját tőke elemei könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A saját tőke állománya egyeztetéssel igazolt.

1.5. A céltartalékok alakulása

A társaság a tárgyévben céltartalékot nem képzett. A társaságnak nincsenek környezetvédelmi kötelezettségei.

1.6. A kötelezettségek alakulása

A hátrasorolt kötelezettségek alakulása:

A társaságnak a tárgyévben hátrasorolt kötelezettségei nem keletkeztek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:

A társaságnak a tárgyévben hosszú kötelezettségei nem keletkeztek.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás		Tárgyévi összetétel (%)
			eFt	%	
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	-	-
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	-	-
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	-	-
Köt.-ek áruszáll.-ból és szolg.-ból	4 366	296	-4 070	6,79%	20,20%
Vállalt tartozások	0	0	0	-	-
Rövid l. k. kapcs. váll.-sal szemben	0	0	0	-	-
Rövid l. k. kapcs. egyéb rész.-v-ban állóval szemben	0	0	0	-	-
Egyéb rövid lej. kötelezettségek	5 989	1 170	-4 819	19,54%	79,80%
Rövid lej. köt.-ek összesen:	10 355	1 466	-8 889	14,16%	100,00%

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) sor csak belföldi kötelezettségeket tartalmaz.

A társaság az egyéb kötelezettségek között a bankszámlán kimutatott tartozást (2 eFt), az adótartozásokat (406 eFt), a ki nem fizetett jövedelmeket (10 eFt), valamint egy részletfizetési megállapodás alapján fizetendő összeget (752 eFt) mutatja ki.

A társaságnak nincsenek olyan kötelezettségei, amelyek zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosítottak, valamint a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

A társaság a kötelezettségekről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. A kötelezettségek az elfogadott, elismert összegben szerepelnek a mérlegben. Az értékelés módja egyedi. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya egyeztetéssel igazolt.

1.7. A passzív időbeli elhatárolások alakulása

A tárgyév során passzív időbeli elhatárolások elszámolására nem került sor.

A passzív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra. A passzív időbeli elhatárolások állománya analitikus nyilvántartással, egyeztetéssel igazolt.

1.8. A mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítések

Nincs olyan eszköz vagy kötelezettség, amely a mérleg több tételében is elhelyezhető, illetve nincs olyan eszköz vagy kötelezettség, amelynek minősítése az egyik üzleti évről a másikra megváltozott.

A tárgyévben nem voltak olyan pénzügyi kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentősséggel bírnak, de a mérlegben nem jelennek meg. Nincsenek mérlegen kívüli függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	
			eFt	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	271	157	-114	58,02%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	13 476 209	-
III. Egyéb bevételek	327 407	17 306	-310 101	5,29%
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások	220 800	3 578	-217 222	1,62%
V. Személyi jellegű ráfordítások	25 781	8 119	-17 662	31,49%
VI. Értéksökkenési leírás	3 091	255	-2 836	8,25%
VII. Egyéb ráfordítások	89 808	1 659	-88 149	1,85%
Ebből: értékvesztés	0	0	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-11 802	3 853	15 655	-32,65%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6	0	-6	100,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	6	0	-6	100,00%
C. Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-11 796	3 853	15 649	-32,66%
X. Rendkívüli bevételek	2 892	1 581	-1 311	54,68%
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	860	860	-
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	2 892	721	-2 171	24,93%
E. Adózás előtti eredmény (±C±D)	-8 904	4 574	13 479	-51,38%
XII. Adófizetési kötelezettség	0	18	18	-
F. Adózott eredmény (±E-XII)	-8 904	4 556	13 461	-51,18%
G. Mérleg szerinti eredmény	-8 904	4 556	13 461	-51,18%

2.1. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

A társaság a tárgyidőszakban vállalkozási tevékenységet folytatott, melyből 157 eFt nettó árbevételt realizált.

Exportértékesítésre a tárgyévben nem került sor.

A társaság a tárgyévben exporttámogatásban nem részesült.

2.2. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek között a társaság az értékesített tárgyi eszközök bevételeit (4 eFt) és a működési célra kapott támogatást (17.302 eFt) tartja nyilván. Az egyéb bevételek egyenlege 17.306 eFt.

A kapott működési célú támogatás részletezése:

Tárgyidőszakban átutalt összes támogatás:	36.302 eFt
- Előző évre vonatkozóan átutalt támogatás:	19.000 eFt
Tárgyidőszaki működési célú támogatás összesen:	17.302 eFt

A társaság a tárgyidőszakban csak a helyi önkormányzattól (alapítótól) kapott támogatást. Az egyéb bevételek állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2.3. Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Az anyagjellegű ráfordítások összetétele:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás		Tárgyévi összetétel (%)
			eFt	%	
Anyagköltség	9 187	5	-9 182	0,06%	0,14%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	210 514	3 193	-207 321	1,52%	89,26%
Egyéb szolgáltatások értéke	828	245	-583	29,60%	6,85%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	271	134	-137	49,52%	3,75%
Összesen:	220 800	3 578	-217 222	1,62%	100,00%

A társaság anyagköltségként az alábbi tételeket tartja nyilván:

- a nyomtatványok, irodaszerek költségeit (5 eFt).

Az igénybe vett szolgáltatások értéke között

- a szállítási költségek (10 eFt),
- a személyszállítás díja (20 eFt),
- a javítás, karbantartás költségei (10 eFt),
- a posta, telefon, fax, internet szolgáltatás díja (230 eFt),
- a könyvviteli, könyvvizsgálói, ügyvédi, közjegyzői díj (2.923eFt),

került kimutatásra.

Az egyéb szolgáltatások értéke a hatósági díjat és illetéket (46 eFt), a biztosítási díjat (105 eFt), valamint a bankköltséget (94 eFt) tartalmazza.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke a továbbszámlázott telefon, internet és közüzemi díjak összegét tartalmazza.

Az anyagjellegű ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az anyagjellegű ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2.4. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás		Tárgyévi összetétel (%)
			eFt	%	
Béreköltség	18 571	6 461	-12 110	34,79%	79,58%
Személyi jellegű kifizetések	1 576	0	-1 576	-	-
Bérráulékok	5 634	1 658	-3 976	29,43%	20,42%
Összesen:	25 781	8 119	-17 662	31,49%	100,00%

A társaság béreköltségként az alkalmazottak, a felügyelő bizottsági tagok, valamint a megbízási jogviszonyban állók részére fizetett díjazást mutatja ki. A személyi jellegű ráfordítások állománycsoportonkénti részletezését a tájékoztató rész tartalmazza. A személyi jellegű ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2.5. Értékcsökkenési leírás alakulása

A tárgyidőszakban elszámolt értékcsökkenési leírás összege 255 eFt.

A társaság az értékcsökkenési leírásokat az eszközök nyilvántartó kartonján vezeti. Az értékcsökkenési leírás állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

A társaság a 100 eFt bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékcsökkenését azonnal, használatba vételkor értékcsökkenésként számolja el.

2.6. Egyéb ráfordítások alakulása

A társaság az egyéb ráfordítások között a kártérítést (1.541 eFt), a kerekítési különbözeteket (1 eFt), valamint a költségvetéssel elszámolt adókat (117 eFt) tartja nyilván. Az egyéb ráfordítások nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. Az egyéb ráfordítások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2.7. A pénzügyi műveletek eredménye alakulása

A társaság a tárgyévben a pénzügyi műveletek bevételei között a bank által jóváírt kamatot mutatja ki. A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A pénzügyi műveletek eredményének állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2.8. Rendkívüli eredmény alakulása

A társaság a rendkívüli bevételek között a fejlesztési célú támogatás összegéből a tárgyidőszakban költségként, ráfordításként elszámolt összeggel arányos részt (546 eFt), valamint a hitelező által elengedett kötelezettségeket (1.035 eFt) mutatja ki.

A rendkívüli ráfordítások között a térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értékét (780 eFt), valamint az elengedett követelések értékét (80 eFt) mutatjuk ki.

A rendkívüli műveletek bevételei és ráfordításai nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték. A rendkívüli műveletek eredményének állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

2.9. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnak a tárgyévben aktivált saját teljesítményei nem voltak.

A kutatásra és kísérleti fejlesztésre a tárgyévben a társaság költséget nem számolt el.

A társaságnál nincsenek a környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek, ráfordítások.

3. A közhasznú eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. A közhasznú tevékenység eredményének alakulása

A társaság a tárgyidőszakban a közhasznú tevékenységből adózás előtti eredményt nem ért el.

A közhasznú eredménykimutatás szöveges indoklása megegyezik a 2. pontban leírtakkal.

3.2. A vállalkozási tevékenység eredményének alakulása

A társaság a tárgyidőszakban vállalkozási tevékenységből adózás előtti eredményt nem ért el.

III. Tájékoztató rész

1. A társasági adó alapjának meghatározása

A közhasznú társaság csak a vállalkozási tevékenysége adózás előtti eredménye után fizet társasági adót. A tárgyidőszakban a társaság vállalkozási tevékenységének és közhasznú tevékenységének adózás előtti eredménye negatív. A társaságnak nem keletkezett társasági adó és különadó fizetési kötelezettsége a tárgyévben.

2. Munkaügyi adatok kiegészítése

A társaság a tárgyévben a végelszámoló, az alkalmazott, illetve a felügyelő bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított. A társaságnak nincsenek korábbi vezető tisztségviselői, így velük szembeni nyugdíjfizetési kötelezettsége sincs.

A tárgyidőszakra vonatkozó bér és bérjellegű kifizetések alakulása:

adatok eFt-ban			
Állománycsoport megnevezése	Bruttó bér /alap/	Prémium, jutalom	Jövedelem összesen
Ügyvezető	0	0	0
Alkalmazottak	1 106	0	1 106
Felügyelő bizottság	1 455	0	1 455
Megbízási jogviszony	3 900	0	3 900
Foglalkoztatottak összesen	6 461	0	6 461

A társaságnál az átlagos statisztikai létszám 5 fő.