

Statisztikai számjele: **20927048-5814-572-01**

Cégjegyzék száma: **01-09-920485**

Cég adószáma: **20927048-2-41**

Vállalkozás megnevezése: **Budai Polgár Nonprofit Kft.**

Vállalkozás címe: **1022 Budapest Bimbó út 1-5.**

## **Kiegészítő melléklet**

**a 2014. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Keltezés: **Budapest, 2015/03/31**

**Balaton Sándor Balázs**

P.H.

### Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Budai Polgár Nonprofit Kft.**  
Székhelye: **1022 Budapest Bimbó út 1-5.**  
Belföldi telephelyek:  
beszámolási időszakban belföldi telephellyel nem rendelkezett  
Külföldi telephelyek:  
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett  
Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2001.08.23**  
Adószáma: **20927048-2-41**  
Statisztikai számjele: **20927048-5814-572-01**  
Cégjegyzék száma: **01-09-920485**

A társaság jegyzett tőkéje: **5,000 eFt**

TAG:

| Tag                       | Jegyzett tőke eFt | Jegyzett tőke aránya |
|---------------------------|-------------------|----------------------|
| II. kerületi Önkormányzat | 5,000             | 100.0 %              |

A társaság a beszámolási időszakban tagjának kölcsönt nem nyújtott, a tag nem nyújtott kölcsönt a társaság részére. A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott. A Társaság lízing szerződést kötött a Merkantil Bankkal 4,197 eFt tőke összeggel, 4 éves futamidőre.

Az ügyvezetői feladatokat **Balaton Sándor Balázs** látja el. A társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik. A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló. A társaság egyéb tisztségviselőt nem alkalmaz.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

| Név                   | Lakcím                                       |
|-----------------------|----------------------------------------------|
| Balaton Sándor Balázs | Magyarország 2011 Budakalász Bocskai utca 10 |

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 5814 Folyóirat, időszaki folyóirat kiadása

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést A Társaság döntően a II. kerületi Önkormányzattal kötött szerződésekben foglalt közhasznú feladatokat látja el.

### **Számvitel politika:**

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Király Zsuzsanna**

Regisztráció száma: **139844**

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Kalocsai Imréné dr.

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: 003928

Jelen beszámoló a **Budai Polgár Nonprofit Kft. 2014.01.01-től 2014.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2014.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2015.03.31*

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **1022 Budapest Bimbó út 1-5.**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú egyszerűsített összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek. Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2014.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik számvitel politikával, leltározási, pénzükezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatban közhasznú beszámoló közlésére kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2014 és a 2013 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

### **Elemzések:**

### **Mérleg**

#### **Eszközök**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

| Megnevezés          | Bázisév eFt   | Tárgyév eFt   |
|---------------------|---------------|---------------|
| Pénztár, csekkek    | 498           | 459           |
| Bankbetétek         | 9,913         | 18,670        |
| <b>PÉNZESZKÖZÖK</b> | <b>10,411</b> | <b>19,129</b> |

Az **egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

| Megnevezés                            | Bázisév eFt  | Tárgyév eFt |
|---------------------------------------|--------------|-------------|
| Különféle egyéb követelés             | 637          | 466         |
| Munkavállalóval szembeni követelés    | 31           | 0           |
| Kifizetői SZJA túlfizetés             | 8            | 0           |
| Szállítóknak fizetett előleg          | 497          | 523         |
| Egészségügyi hozzájárulás túlfizetése | 22           | 5           |
| <b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>              | <b>1,195</b> | <b>994</b>  |

Vevő követelések:

| Megnevezés       | Összeg eFt |
|------------------|------------|
| Vevő követelések | 11,094     |

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések

| Megnevezés          | Összeg eFt |
|---------------------|------------|
| Vevő értékvesztések | 2,277      |

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 75 eFt.

## Források

**Saját tőke alakulása 2014. évben** (adatok eFt-ban):

| Megnevezés                                 | Bázisév eFt   | Tárgyév eFt   |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Jegyzett tőke                              | 13,000        | 5,000         |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)  | 0             | 0             |
| Cégbíráson, még be nem jegyzett tőkeemelés | 0             | 0             |
| Tőketartalék                               | 0             | 0             |
| Eredménytartalék                           | 7,526         | 11,300        |
| Lekötött tartalék                          | 0             | 0             |
| Értékelési tartalék                        | 0             | 0             |
| Mérleg szerinti eredmény                   | -4,225        | 20            |
| <b>SAJÁT TŐKE</b>                          | <b>16,301</b> | <b>16,320</b> |

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

| Megnevezés                                            | Bázisév eFt  | Tárgyév eFt  |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Személyi jövedelem adó                                | 108          | 145          |
| Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás                | 0            | 758          |
| Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége  | 241          | 335          |
| Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége | 53           | 70           |
| Egyéb befizetési kötelezettségek                      | 314          | 58           |
| Áfa fizetési kötelezettség                            | 1,668        | 883          |
| EKHO fizetési kötelezettség                           | 149          | 118          |
| Szakképzési járulék fizetési kötelezettség            | 10           | 12           |
| <b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>           | <b>2,543</b> | <b>2,379</b> |

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

| Megnevezés                | Összeg eFt |
|---------------------------|------------|
| Szállítói kötelezettségek | 19,326     |

A társaságnak 2014. december 31-én fennálló hitelállománya: 3,275 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 1,548 eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

## Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 203,938 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 203,938 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

| Megnevezés                   | Bázisév eFt | Tárgyév eFt |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Üzemi tevékenység eredménye  | -4,232      | 219         |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 7           | -199        |
| Rendkívüli eredmény          | 0           | 0           |
| Adózás előtti eredmény       | -4,225      | 20          |

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

| Megnevezés                                          | Összeg eFt   |
|-----------------------------------------------------|--------------|
| Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás       | 3,311        |
| <b>A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés</b> | <b>3,311</b> |

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Társasági adó:

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

| Megnevezés                                             | Összeg eFt   |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték | 3,311        |
| Adóévben visszaírt értékvesztés                        | 1,474        |
| <b>Összesen</b>                                        | <b>4,785</b> |

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

| Megnevezés                                              | Összeg eFt   |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték | 3,311        |
| Bírság, jogkövetkezmények                               | 2            |
| Értékvesztés elszámolt összege                          | 1,452        |
| <b>Összesen</b>                                         | <b>4,765</b> |

Társasági adó alap és adó levezetése:

| Megnevezés                   | Tárgyév eFt |
|------------------------------|-------------|
| Adózás előtti eredmény       | 20          |
| TAO alapot növelő tételek    | 4,765       |
| TAO alapot csökkentő tételek | 4,785       |

|                  |    |
|------------------|----|
| Adóalap          | 0  |
| Társasági adó    | 0  |
| Adózott eredmény | 20 |

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

| Keletkezés éve | Egyenleg eFt |
|----------------|--------------|
| 2011           | 9,463        |
| 2012           | 5,478        |
| 2013           | 3,305        |
| Összesen       | 18,246       |

A 2012.04.08 - n tartott taggyűlés határozatával elfogadta a 2014 évi mérleg szerinti eredmény következők szerinti felosztását:

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.  
Mérleg szerinti eredmény: 20 eFt.

### **Tájékoztató kiegészítések:**

Könyvvizsgálat díja: 700 eFt, mely kizárólag könyvvizsgálati szolgáltatást tartalmaz.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 3 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

| Megnevezés                          | Összeg eFt    |
|-------------------------------------|---------------|
| Bérköltség                          | 6,818         |
| Bérbírlék                           | 3,559         |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések  | 7,054         |
| <b>SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b> | <b>17,431</b> |

A dolgozók részére kifizetett munkabér 4,712 eFt volt, az ügyvezető munkabére 2,106 eFt.

### **Környezetvédelem**

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

## 1. sz. melléklet

### Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

| Megnevezés                              | Bázisév    | Tárgyév    | Változás  |
|-----------------------------------------|------------|------------|-----------|
| Befektetett eszközök aránya             | 26.08 %    | 26.97 %    | 0.89 %    |
| Befektetett eszköz és saját tőke aránya | 185.15 %   | 141.23 %   | -43.93 %  |
| Tárgyi eszközök hatékonysága            | 1,945.08 % | 1,764.78 % | -180.30 % |
| Tárgyi eszközök aránya                  | 26.05 %    | 27.02 %    | 0.96 %    |
| Műszaki ber., gépek, járművek aránya    | 0.00 %     | 0.00 %     | 0.00 %    |
| Forgó eszközök aránya                   | 73.49 %    | 72.86 %    | -0.64 %   |
| Vevők / szállítók aránya                | 94.08 %    | 57.40 %    | -36.67 %  |
| Tőke ellátottsági mutató                | 48.28 %    | 38.09 %    | -10.20 %  |
| Idegen tőke aránya                      | 0.00 %     | 14.09 %    | 14.09 %   |
| Eladósodottsági mutató                  | 49.12 %    | 58.30 %    | 9.18 %    |
| Likviditási ráta                        | 149.63 %   | 137.64 %   | -11.99 %  |
| Árbevétel arányos üzemi eredmény        | -2.49 %    | 0.11 %     | 2.60 %    |

| Megnevezés                    | Bázisév | Tárgyév | Változás |
|-------------------------------|---------|---------|----------|
| Eszközök forgási sebessége    | 5.04    | 4.76    | -0.28    |
| Készletek fordulatszáma       | n.m.    | n.m.    | n.m.     |
| Tőke forgási sebessége        | 10.43   | 12.50   | 2.07     |
| Saját tőke megtérülési mutató | -0.26   | 0.00    | 0.26     |
| Saját tőke növekedési mutató  | 1.25    | 3.26    | 2.01     |
| Vagyonfedezeti mutató         | 1.86    | 1.41    | -0.45    |
| Likviditási gyorsráta         | 1.50    | 1.38    | -0.12    |
| Tőkeáttétel                   | 2.07    | 2.63    | 0.55     |

### Jövedelmezőségi mutatók

| Megnevezés                                     | Bázisév  | Tárgyév | Változás |
|------------------------------------------------|----------|---------|----------|
| Saját tőke jövedelmezőségének mutatója         | -25.92 % | 0.12 %  | 26.04 %  |
| Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya | 0.00 %   | 0.00 %  | 0.00 %   |
| Jegyzett tőke jövedelmezősége                  | -25.92 % | 0.12 %  | 26.04 %  |
| Befektetések jövedelmezősége                   | n.m.     | n.m.    | n.m.     |

### Vevői, szállítói állomány alakulása

| Megnevezés                  | Bázisév | Tárgyév | Változás |
|-----------------------------|---------|---------|----------|
| Vevők forgási sebessége     | 28 nap  | 20 nap  | -9 nap   |
| Szállítók forgási sebessége | 30 nap  | 35 nap  | 4 nap    |

## 2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

| Megnevezés                                    | Bekerülési érték eFt | Nettó érték eFt | Elszámolt amortizáció eFt |
|-----------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------------|
| Immateriális javak                            | 591                  | 0               | 62                        |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 7,399                | 4,807           | 444                       |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 0                    | 0               | 0                         |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 13,385               | 6,749           | 2,541                     |
| Tenyészállatok                                | 0                    | 0               | 0                         |
| 100 eFt. alatti eszközök                      | 3,070                | 0               | 265                       |
| Beruházások, felújítások                      | 0                    | 0               | 0                         |
| Összesen                                      | 24,445               | 11,556          | 3,311                     |