

DIREKT36 NONPROFIT Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2014. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Budapest, 2015. 05. 29.

Sáling Gergő
Ügyvezető

I. Bevezető

1. Alakulás időpontja: Budapest, 2014.07.29. /Bejegyzve: 2014.08.04./
2. Székhelye: 1137. Budapest Pozsonyi út 10. 2. emelet 8.
3. Főtevékenysége: 6312 Világháló-portál szolgáltatás
4. Cégbejegyzés száma: 00-09-194184
5. Adószáma: 25004582-2-43
6. Társaság tagjai: Sáling Gergő
Pethő András
Weyer Balázs Imre
7. A Társaság működésének jellege:
A Társaság nonprofit gazdasági társaságként működik, így célja nem jövedelemszerzés, hanem a közélet átláthatóságának biztosítása és a választott politikai tisztségviselők és döntéshozók tevékenységének ellenőrzése. A Társaság ennek megfelelően üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytat, nyeresége pedig a tagok között nem osztható fel, az a Társaság vagyonát gyarapítja.
8. A beszámoló egyes dokumentumainak összhangjáról és ellenőrzöttségéről.

Társaságunk mérlege, és összköltség eljárás szerinti „A” jelű eredmény kimutatásunk, valamint ez a kiegészítő melléklet úgy készült, hogy a benne foglalt adatok természetüktől függően egyeznek, megfelelnek, összhangban állnak a

- főkönyvi számlák,
- főkönyvi kivonatok,
- mérleg
- eredmény kimutatás,
- adóbevallások adataival, valamint
- a vállalkozás számvitel politikájában megfogalmazottakkal és nem utolsó sorban a kiegészítő melléklet kapcsán előállított mutatókkal
- üzleti jelentésben megjelenített különféle mutatókkal.

Következésképpen a szóban lévő dokumentumokban szereplő adatok és e dokumentumok közötti összefüggések számszerűen, ill. logikailag ellenőrzöttek.

9. A számviteli alapelvek érvényesüléséről
A vállalkozás általában a számviteli alapelvek megtartásával jár el. Számviteli politikáját üzleti megfontolástól, a tevékenység eredményességétől, gazdaságosságától, az elérhető legmagasabb árbevétel és nyereség elérése céljától vezetetten alakította ki.
 - Számvitel politikájában rögzítette, hogy a gazdasági események elszámolására és rögzítésére a kettős könyvvitelt és a kapcsolódó analitikus nyilvántartásokat alkalmazza.
 - Számlarendjében a költség nemenkénti könyvelés szerint rögzíti a külső és belső bizonylatait.

- A mérleg, a beszámoló elkészítésének határidejét a számviteli politika szerint május 28.
- Az eszközök minősítését a tevékenységhez kapcsolódó elhasználódási idő határozza meg.
- Az immateriális javak, tárgyi eszközök mennyiségi leltárfelvételére évenként kerül sor.
- A cég a készleteiről december 31.-i fordulónappal tényleges számlálással leltárt készít.
- Az értékcsökkenési leírás összegének meghatározása a számvitel politikában meghatározott kulcsokkal lineárisan történik

10. Tájékoztatás a társaság tevékenységéről, pénzügyi helyzetéről

A vállalkozás 2014-ben üzletszerű gazdasági tevékenységet is végzett, melyből 370eFt bevétele keletkezett.

II. A vagyoni-, pénzügyi-, jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁS	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	0%	0%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	0%	0%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	0%	0%
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	0%	9,91%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	0%	54,73%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	0%	54,73%

III. Kiegészítés a mérleghez

A mérlegadatokat jobb értékelhetőségét szolgáló kiegészítéseinket két fő részre (aktívák – passzívák) bontva tesszük meg. Ennek során mind az eszközök, mind a források tekintetében a mérleg rendszerét követjük.

1. Kiegészítés az eszközökhöz (aktívákhoz)

1.1 A befektetett eszközökről általában

A befektetett eszközök változásának összevont bemutatása

- a számszerűsített adatokat a mellékelt táblázatok tartalmazzák

Az immateriális javakat illetően rögzítjük, hogy szellemi termékek és használati jogok alkotják, amiket 33 % kulcs alkalmazásával három év alatt írunk le.

A tárgyi eszközök számvitel politikai vonatkozásai közül megemlítjük, hogy mérlegbekerült értékének kialakulásában alakító körülmény volt annak szükségessége, használhatósága – elhasználódottsága, értékesíthetősége, korszerűsége, utánpótlási ára. A 2014.december 31-i leltár alkalmával megállapítottuk, hogy a tárgyidőszakban az amortizáció elszámolása a számvitel politikában foglaltaknak megfelelően történt.

1.2 Az értékcsökkenési leírást az eszköz használatbevételének napjától számítjuk.

Az 100e Ft értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket a vállalkozás használatba vételkor számolja el költségként.

A számviteli törvény figyelembevételével kialakított számvitel politikával összhangban állóan elszámolt amortizáció összege lényegében egyenlő a társasági adó tv által megengedett összeggel.

Az értékcsökkenési leírás alapjául a tárgyi eszközök (immateriális javak) bruttó értéke szolgál minden esetben.

1.3 Tájékoztató a forgóeszközökről: leltárkészlet nem volt 2014. 12. 31-én.

1.4 Követelések szolgáltatásból: 86eFt.

1.5 Egyéb követelések: Szállítónak adott előleg 0 e Ft, elszámolásra kiadott előleg 0 e Ft.

1.6 Pénzeszközök között a pénztári készpénz 1.596 e Ft, míg az elszámolási számla december 31-i egyenlege 31.611 e Ft volt.

1.7 Aktív időbeli elhatárolás:

Költségek időbeli elhatárolása: 2014.évi előfizetések költsége 0 e Ft.

Bevételek időbeli elhatárolása : 370eFt

2. Kiegészítés a forrásokhoz

2.1 A mérleg fő forrásainak - passzíváinak – áttekintése

D. Sajáttőke	3336 e Ft
F. Kötelezettségek	1826 e Ft
G. Passzív időbeli elhatárolások	28500 e Ft
<u>Források összesen:</u>	<u>33662 e FT</u>

2.2 A saját tőke : jegyzett tőke 3000 e Ft, Eredménytartalék 0 e Ft, , Mérleg szerinti eredmény 336e Ft.

2.3 Kötelezettségek:

- Adó és járulékok, egyéb: 1774e Ft
- Belföldi szállítók: 52 e Ft.

2.4 Passzív időbeli elhatárolás 28500 e Ft.

Halasztott bevételek: 2014. évi Működési költségekre kapott támogatás elhatárolása: 0. e Ft

2014 évi maradványösszezből, a 2015. évi működési költségekre átvihető összege: 28477 e ft

Költségek passzív időbeli lehatárolása: 2014.12.havi igénybevett szolgáltatások költsége.

2.5 A Társaság a tulajdonosok részére kölcsönt nem folyósított.

2.6 Egyéb szervezettől, 2014 évi Működési költségekre kapott támogatás összesen: 3430.e Ft.

2.7 A 2014. évi beszámolót Forgács Balázs mérlegképes könyvelő készítette, regisztrációs száma: 122492

Budapest, 2015.05.28.

Sáling Gergő
Ügyvezető