

**DIREKT36 NONPROFIT Kft**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. ÉVI**

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Budapest, 2016. 05. 26.

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 2015-ben üzletszerű gazdasági tevékenységet is végzett, melyből 6047eFt bevétele keletkezett.

## II. Kiegészítés a mérleghez

A mérlegadatok 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 2015.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 2015. 12. 31-én.
- 1.4 Követelések szolgáltatásból: 180eFt.
- 1.5 Egyéb követelések: Szállítónak adott előleg 0 e Ft, elszámolásra kiadott előleg 0 e Ft.
- 1.6 Pénzeszközök között a pénztári készpénz 1286 e Ft, míg az elszámolási számla december 31-i egyenlege 28316 e Ft volt.

- 1.7 Aktív időbeli elhatárolás:  
Költségek időbeli elhatárolása: 2015.évi előfizetések költsége 0 e Ft.  
Bevételek időbeli elhatárolása : 0eFt

## 2. Kiegészítés a forrásokhoz

### 2.1 A mérleg fő forrásainak - passzíváinak – áttekintése

D. Sajáttőke	8485 e Ft
F. Kötelezettségek	4327 e Ft
G. Passzív időbeli elhatárolások	18741 e Ft
<b><u>Források összesen:</u></b>	<b><u>31553 e FT</u></b>

- 2.2 A saját tőke : jegyzett tőke 3000 e Ft, Eredménytartalék 336 e Ft, , Mérleg szerinti eredmény 5149e Ft.

### 2.3 Kötelezettségek:

- Adó és járulékok, egyéb: 4227e Ft
- Belföldi szállítók: 100e Ft.

### 2.4 Passzív időbeli elhatárolás 18741 e Ft.

Halasztott bevételek: 2015. évi Működési költségekre kapott támogatás elhatárolása: 0. e Ft

2015 évi maradványösszezből, a 2016. évi működési költségekre átvihető összege: 18577 e Ft

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 2015.12.havi igénybevett szolgáltatások költsége.

- 2.5 A Társaság a tulajdonosok részére kölcsönt nem folyósított.

Budapest, 2016.05.26.

Sáling Gergő  
Ügyvezető