

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2019. DECEMBER 31.**

**GERGELY RÓBERT NONPROFIT KÖZHASZNÚ BT.**

## **I. Általános rész**

### ***1. A társaság főbb adatai***

Neve: Gergely Róbert Nonprofit Közhasznú Bt.

Címe: 2030 Érd, Mester utca 41.

Adószáma: 20763455-2-13

Cgj. száma: 01-06-735816

Egyszerűsített éves beszámoló aláírásra kötelezett: Gergely-Vajek Róbert ügyvezető

### ***2., A társaság tevékenységi köre***

Előadó-művészet

### **3. Számviteli politika**

#### *Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés*

A Bt. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek megfelelően Egyszerűsített éves beszámolót készít, melynek a mérlegkészítés időpontjaként a tárgyévet követő év január 31-e került meghatározásra.

A könyvvezetés módja kettős könyvvitel. A könyvvezetés forintban történik.

Az eredménykimutatás formája „A” típusú eredménykimutatás (összköltség eljárással)

#### *Értékelési szabályok*

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése, az amortizáció elszámolása

A tervezett értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték alapján, lineáris módon történik.

A 100.000,- Ft alatti kis értékű eszközök értékcsökkenése használatba vételkor, egy összegben kerül elszámolásra.

### *Követelések értékelési elvei*

A követeléseket könyv szerinti értéken kell értékelni.

### *Kötelezettségek értékelése*

A kötelezettségek kimutatása a mérlegben könyv szerinti értéken történik.

### *Jelentős összegű hiba meghatározása*

Jelentős hibának a számviteli törvényben előírt mértéket határozta meg a Kft. Ennek megfelelően jelentősebb összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során (ugyanazon évet érintően) megállapított hibák, az eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes összege eléri az adott év mérlegfőösszegének 1%-át.

## **4. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása**

**A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző fő adatok a következők: (e Ft-ban)**

Mérlegfőösszeg	38.476
Saját tőke	1.296
Mérleg szerinti eredmény	-2.587

### **4,1 Eszközök, források összetételének alakulása: ( e Ft-ban)**

Hiv.	Megnevezés	2019.
A,	Befektetett eszközök	8.913
B,	Forgóeszközök	29.563
C,	Aktív időbeli elhatárolások	0
	<b>Összesen:</b>	38.476

Hiv.	Megnevezés	2019.
D,	Saját tőke	1.296
E,	Céltartalékok	0
F,	Kötelezettségek	37.180
G,	Passzív időbeli elhatárolások	0
	<b>Összesen:</b>	38.476

A saját tőke december 31.-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye:

Jegyzett tőke	1.005.000,- Ft
Jegyzett, de még be nem fizetett	0
Eredménytartalék	2.878.000,- Ft
Mérleg szerinti eredmény	-2.587.000,- Ft

A társaság a beszámolási időszak alatt kamatbevételt nem realizált.

## II. Specifikus rész

### 1, Általános előírások, kiegészítések:

#### a.) Alkalmazott értékelési eljárások:

1. a követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra;
2. a társaság bankbetéteinek számlakivonatokkal történő egyeztetése megtörtént;
3. az időbeli elhatárolások alátámasztását tételes kimutatás képezi;
4. a kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra;

#### b.) A számviteli eljárásban bekövetkezett változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- az össze nem hasonlítható adat,
- a tételátrendezések

### 2, Tételes előírások, kiegészítések:

1, Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

**Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal** nem rendelkezik a cég.

2019-ben nincs olyan tétel ahol a kötelezettség ( kötvénykibocsátás miatti tartozás, egyéb kötelezettség, vagy váltótartozás) visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

**Céltartalék** képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

### III. Tájékoztató rész

1. A beszámolási időszakban munkavállalót foglalkoztatott.

Béreköltség: 3.258.000,-

Bérbírálatok: 596.000,-

2. Az ügyvezető külön díjazásban nem részesült.

3. Társasági adóalapot módosító tételek:

<i>Megnevezés</i>	
<b><i>Adózás előtti eredmény</i></b>	<b>-2 587</b>
<b><i>Adóalapot növelő tételek</i></b>	<b>0</b>
+ értékcsökkenési leírás	0
+ értékvesztés	0
+ hitelezési veszteség	0
+ nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0
+ adóhiány, bírság	0
<b><i>Adóalapot csökkentő tételek</i></b>	<b>0</b>
- értékcsökkenési leírás	0
- előző évi veszteség	0
- hitelezési veszteség	0
<b><i>Társasági adóalap</i></b>	<b>0</b>
<b><i>Adófizetési kötelezettség</i></b>	<b>0</b>

A veszteségelhatárolást a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. Évi 81. Törvény szabályozza az alábbi módon:

17. § 1. Amennyiben az adóalap bármelyik évben negatív, ezzel az összeggel (elhatárolt veszteséggel) az adózó- döntése szerint megosztásban - a következő öt adóévben csökkentheti az adózás előtti eredményét.

17. § 2. A jogelőd nélkül létrejött adózó az adókötelezettségének keletkezése évében és az azt követő 3 adóévnek negatív adóalapjából ( elhatárolt veszteségéből ) az 5. Adóévet követően is csökkentheti adózás előtti eredményét.

Budapest, 2020. május 14.

-----  
Ügyvezető igazgató