

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. DECEMBER 31.

Gergely Róbert Kult és Ker Nonprofit Közhasznú Bt.

I. Általános rész

1. A társaság főbb adatai

Neve: Gergely Róbert Bt.

Címe: 2040 Érd, Mester utca 41.

KSH száma: 20763455-9001-576-13

Adószáma: 20763455-2-13

Cgj. száma: 13-06-066082

Egyszerűsített éves beszámoló aláírásra kötelezett: Gergely-Vajek Róbert ügyvezető

2., A társaság tevékenységi köre

előadó-művészet

3. Számviteli politika

Beszámolási kötelezettség és könyvvezetés

A Kft. 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 Bt. 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	46772
Saját tőke	9258
Mérleg szerinti eredmény	570

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

Hiv.	Megnevezés	2018.
A,	Befektetett eszközök	3182
B,	Forgóeszközök	43590
C,	Aktív időbeli elhatárolások	0
	Összesen:	46772

Hiv.	Megnevezés	2018.
D,	Saját tőke	9258
E,	Céltartalékok	0
F,	Kötelezettségek	37514
G,	Passzív időbeli elhatárolások	
	Összesen:	46772

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	7.682.140,- Ft
Mérleg szerinti eredmény	570.946,- 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.

2018-ban 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.

Átlagos állomány létszám 1 fő.

Béreköltség: 1.458.000,- Ft

2. Az ügyvezető külön díjazásban nem részesült.

3. Társasági adóalapot módosító tételek:

<i>Megnevezés</i>	
<i>Adózás előtti eredmény</i>	571
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
+ <i>értékcsökkenési leírás</i>	0
+ <i>értékvesztés</i>	0
+ <i>hitelezési veszteség</i>	0
+ <i>nem a vállalkozás érdekében felmerült költség</i>	0
+ <i>adóhiány, bírság</i>	0
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
- <i>értékcsökkenési leírás</i>	0
- <i>előző évi veszteség</i>	0
- <i>hitelezési veszteség</i>	0
<i>Társasági adóalap</i>	571
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0

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, 2019. május 29.

Ügyvezető igazgató