

Adószám:26498825-2-11
Közösségi adószám: -
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék Cégbíróság
Cégjegyzék szám:11-09-026332

Tatai Rend-ház Korlátolt Felelősségű Társaság

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018.08.15 - 2018.12.31

Tata, 2019. április 24.


.....
ügyvezető/képviselő

Tatai Rend-ház Kft.
2890 Tata, Tanoda tér 5/A.
Adószám: 26498825-2-11

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2018.08.28-án jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja oktatási és kulturális feladatok ellátása.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 8559 Mns egyéb oktatás
Ez a szakágazat tartalmazza az elsősorban felnőtteknek ajánlott és tartott oktatás és szakmai képzés bármely formáját.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 2890 Tata, Tanoda tér 5/A

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai:
Tata Város Önkormányzata

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Acsainé Dávid Ágnes

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása Megbízott külső szolgáltató feladata. A Tatai Rendház Kft. kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság az alaptói okirata szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot ellátó gazdasági társaság:
ASC Adószakértő és Pénzügyi-Gazdasági Tanácsadó Kft.
(2890 Tata, Országgyűlés tér 3.,) Nyilvántartási száma: 001202

Könyvvizsgálót ellátó személy: Stamler Jánosné
2835 Tata Szabadság utca 9/C
Nyilvántartási száma: 000312

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2018.08.15.– 2018.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2019. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

2.8 Lényeges a beszámoló szempontjából

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően az **500 E Ft feletti tételeket** minősíti lényegesnek a Társaság.

2.9 Hibahatások javítása a beszámolóban

A mérlegben és az eredménykimutatásban minden tételnél fel kell tüntetni az előző üzleti év megfelelő adatát. Ha az adatok nem hasonlíthatók össze, akkor ezt a kiegészítő mellékletben be kell mutatni és indokolni kell. Amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem

képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteke összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.17 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 10.901 E Ft. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogként szerepel a mérlegben a Tata Város Önkormányzata 422/2018. (XII.20) számú határozatával a gazdasági társaság részére rendelkezésre bocsátott 1842. helyrajzi számú ingatlan használati joga. Apport értéke: 10.000 E Ft. Az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogot az Önkormányzat 2018. december 20-án a Társaság részére átadta. Tekintettel arra, hogy a Cégbíróság a nem pénzbeli apportot csak 2019.02.04-én jegyezte be, ezért jegyzett tőkén majd a 2019. évi beszámolóban fog megjelenni.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása (adatok forintban!)

A Társaság követelései az alábbiak:

adatok forintban!

Összesen	839.975
Ebből: vevők	670.975

3.6. Pénzeszközök

adatok forintban!

Összesen	4.740.730
Ebből: Bankszámla	4.667.940
Pénztár	72.790

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 347 ezer Ft összegben került sor.

Oka: Komárom–Esztergom Megyei Kormányhivatal bértámogatása és Kules-Soft Nyrt. számlázó program előszámlázása.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 30 ezer Ft összegben került sor, oka könyvelési díj december hónapra.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a bejegyzés óta 2 864 ezer Ft-tal változott.

A változás oka: lekötött tartalék és adóévi negatív eredmény

A Társaság jegyzett tőkéjét Tata Város Önkormányzata 422/2018. (XII.20) számú Tata Kt. határozatával 10.000 E Ft összegben nem pénzbeli hozzájárulással megemelte. Tekintettel arra, hogy a Cégbíróság a nem pénzbeli apportot csak 2019. február 04-én jegyezte be, ezért jegyzett tőkeként majd a 2019. évi beszámolóban fog megjelenni.

Lekötött tartalék jogcímei

Tata Város Önkormányzatának pótbefizetéséről a város Képviselő-testülete 2018. november 28-án meghozott 371/2018 (XI.28) számú határozatával döntött. A pénzbeli hozzájárulás a gazdasági társaság veszteségeinek fedezeteként került befizetésre.

A Társaságnak lekötött tartaléka 7 700 ezer Ft

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 0 ezer Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak forintban:

Összesen:	10.935.261
Ebből: Szállítók	480.375
Adók	449.386
Jövedelem elszámolási számla	0
Tulajdonosi apport összege a Cégbírósági bejegyzésig	10.000.000

Tekintettel arra, hogy a Cégbíróság az alapítói jegyzett tőke emelést 2018. december 31-ig nem jegyezte be, addig a mérlegben az alapítókkal szembeni kötelezettségként szerepel az apport értéke.

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegen kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás 0 ezer Ft volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult (adatok forintban!):

Összesen:	2.774.098
Ebből: Patrióta eladás	492.437
Reklám	50.000
Rendezvényszervezés	2.231.661

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (E Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	3818	48
Személyi jellegű ráfordítások	3966	50
Értékcsökkenési leírás	99	1
Egyéb ráfordítások	45	0
Költségnem összesen	7928	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 0 E Ft összegű nyereség/veszteség keletkezett.

4.7. Adózás előtti eredmény

A Társaság tárgyévben - 4,831 E Ft adózás előtti eredményt (veszteséget) ért el.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

adatok ezer forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Értékkadatok (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	-4831
2	Adóalapot növelő tételek összesen	99
	<i>Sztv szerinti écs</i>	99
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	99
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	99
4	Adóalap (1+2-3)	-4831
5	Társasági adó (...%)	5

A társasági adófizetési kötelezettséget a cég a nyereségminimum alapján számította ki.

Különadó fizetési kötelezettsége a társaságnak nincs.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 2 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

adatok forintban!

Személyi jell. kifizetés összesen:	3.966.754
Ebből: Bérkölttség	3.267.307
Bérbírlékok	686.135
Egyéb személyi jellegű kifizetések	13.312

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik. A felügyelő bizottság részére kifizetett tiszteletdíjak összege: _585.000 Ft.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivataltól bértámogatása címén, melynek 2018. évre elszámolható összege: 322.650 Ft.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Kasza Andrea

Regisztrációs száma: 142880

6. Vagyon, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Alapadatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	0	0,65
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	0	0,35
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	0	0,33
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	0	-0,82
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	0	0,51
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	0	0,45
Hítelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	0	0,06
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	0	-1,74
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	0	-0,82