

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.**

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ**

2015. december 31.

Budapest, 2016. március 31.

NEMZETI REORGANIZÁCIÓS
NONPROFIT KFT.
1163 Budapest, Pozsonyi út 88.
Azsn: 24161876-2-01



.....
**A vállalkozás vezetői
(képviselői)**

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓK

A **Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**-ot („Társaság”) a 2012. november 16-i alapító okirattal alapították. A Társaságot a Cégbíróságon a Cg. **01-09-994411** cégjegyzékszám alatt jegyezték be.

A társaság az Adó-és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatalnál a **24181970-2-41** adószámon szerepel.

A Társaság székhelye:	1133 Budapest, Pozsonyi út 56.
A Társaság főtevékenysége:	7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Tevékenység kezdete:	2012. november 16.
A cégbírósági bejegyzés időpontja:	2012. december 3.
A mérlegkészítés időpontja:	2016. február 28.
A könyvelésért felelős személy:	A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként: Somkutiné Kontyi Réka Címe: 1138 Bp., Váci út 186. Regisztrációs száma: 147249
A könyvvizsgáló személye:	INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft. 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fsz. 1/F. Cégjegyzékszám: 01-09-063211

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Móri Ferencné (1163 Budapest, Somoskő utca 10.)
Könyvvizsgálati díj 665.000 Ft + áfa

Tagok:	NÉV	Tulajdoni részarány	CÍM
	Magyar Állam	100,00 %	

Jegyzett tőke összege:	105.000.000,-
-------------------------------	---------------

A Társaság ügyvezetője:	dr. Kovács Csaba	1096 Budapest, Haller utca 12-14.B.ép.
--------------------------------	------------------	--

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

Felügyelőbizottsági tagok:	Dr. Varga Jenő Jogviszony vége 2015/12/31	1075 Budapest, Kazinczy utca 52. A.ép. 3.em.35.
	Dr. Szivek Norbert	1026 Budapest, Gábor Áron u 54. A.ép
	Dr. Mihalovics Péter	8200 Veszprém, Szilvádi u 10. C.ép.
	Dr. Bozóky Alex Jogviszony kezdete 2016/02/18	6000 Kecskemét, Sétatér utca 13. B. ép.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:	
Dr. Kovács Csaba	1071 Bp., Peterdy Ilona u. 23 I.em.5.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

• Az elszámolás alapja

A társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szvt.) előírásainak megfelelően vezeti.

E törvény értelmében a társaság **egyszerűsített éves beszámolót** köteles készíteni.

Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező eredménykimutatást a társaság **összköltség eljárással** állapítja meg.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - **ezer forintban** értendők.

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a következő értékhatárokat állapítja meg:

Ellenőrzés, önellenőrzés szempontjából jelentős hiba: mérlegfőösszeg 2%-a vagy 500M Ft.

• Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerültek kimutatásra, a lineáris módszer alkalmazásával történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok és az egyedi értékelés elve alapján.

Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak leírása egy összegben történik.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

• **Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.

Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leíráshoz a szükséges értékcsökkenési kulcsok és az egyedi értékelés elve alapján.

Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök leírása egy összegben történik.

A társaság maradványértéket határozott meg tárgyi eszközeinél.

• **Készletek**

A mérlegben a készleteket bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni. Készletek esetében a beszerzési árba mindazok a költségek tartoznak, amelyek a raktárba kerülésig merültek fel. A készleteknél is el kell számolni ha szükséges évről évre az értékvesztést.

A **készletre adott előleget** az átutalt, kifizetett, a levonható előzetesen felszámított forgalmi adót nem tartalmazó összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

• **Saját termelésű készletek értékelése**

Az óvatosság elvének érvényesülése érdekében az **értékvesztéseket** a készletek vonatkozásában is **el kell számolni**, ha:

- a készlet mérlegkészítéskor ismert piaci értéke alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti beszerzési ára,
- minőségi, hasznosítási szempontból csökkent értékűek:
 - már nem felelnek meg az eredeti rendeltetésüknek,
 - megrongálódtak,
 - feleslegessé váltak,
 - felhasználásuk, értékesítésük kétségesé vált.

„**A saját termelésű készlet** (befejezetlen termelés, félkész-és késztermék, állat) előállítási költségét össze kell hasonlítani - a mérlegkészítéskor ismert - várható eladási árával. Ha az eladási ár jelentősen és tartósan alacsonyabb, mint a mérlegkészítéskor ismert várható eladási ára, akkor a készlet értékét a mérlegben - a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett - eladási áron kell kimutatni (a készlet könyv szerinti értékének csökkentésével).”

A várható eladási ár = a felszámolási eljárásokból várható díjazás összegével.

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

Az értékvesztés mértékét és összegét úgy kell megállapítani, hogy a készlet a használhatóságának megfelelő mértékben szerepeljen a mérlegben.

A saját termelésű készletek bekerülési értéke az előállítási költség: közvetlen önköltség, a számviteli törvény 51. paragrafusa szerinti előállítási költség.

- **Árbevétel**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az áfát.

3. VAGYONI-, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A társaság vagyoni, pénzügyi és likviditási helyzetét számszerűsítő mutatók az alábbiak:

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

Vagyoni helyzethez kapcsolódó mutatók		Előző év	Tárgyév	% Változása
Tartósan befektetett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	5,39%	1,35%	-75,0%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök+Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	94,61%	98,65%	4,3%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	67,19%	94,28%	40,3%
Eladósodás alakulása =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	32,81%	5,72%	-82,6%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	67,19%	94,28%	40,3%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	84,89%	68,55%	-19,3%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	1245,89%	6989,89%	461,0%

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási gyorsráta =	<u>Likvid pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,83	3,16	279,6%
Likviditási mutató I. =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,78	14,33	415,9%
Likviditási mutató II. =	<u>Követelés+ért.papír+pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,03	11,85	1053,3%
Hitelfedezeti mutató =	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	19,41%	868,89%	4376,2%
Saját tőke jöveldelmezősége =	<u>Szokásos vállalk.eredm.+ fiz.kamatok</u> Saját tőke	-5,68%	45,35%	-897,8%
Árbevétel- arányos üzleti eredmény =	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	-1,20%	34,02%	-2924,6%
Árbevétel- arányos adózás előtti eredmény =	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes árbevétel + összes bevétel	-2,53%	32,79%	-1395,8%
Élőmunka ráfordítás- arányos jöveldelmezőség =	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Személyi jellegű ráfordítások	-1,80%	119,45%	-6735,4%
Eszközarányos jöveldelmezőség =	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-5,53%	42,67%	-871,0%

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.**

A fizetéseképtelenségi eljárások jellegéből adódóan az eljárásokhoz kapcsolódó árbevétel nem folyamatosan, hanem a működtetett gazdálkodó szervezetek esetében évente a közbenső mérleg bírósági jóváhagyása után, egyéb esetekben a vagyon értékesítésből és követelés behajtásból származó bevétel a fizetéseképtelenségi eljárás lezárása után realizálódik.

A csódtörvény természeténél fogva a bírósági jóváhagyás a jogorvoslatok miatt általában több hónapot vesz igénybe, míg a társaság folyamatos működésének biztosítása rendszeres kiadásokkal jár.

Amennyiben a nagyobb összegű felszámolói díjak a társaság számlájára befolyanak, úgy azokból zökkenőmentesen biztosítható a társaság likviditása.

Az egyes fizetéseképtelenségi eljárások jövedelmeződése jelentősen eltér egymástól. Olyan fizetéseképtelenségi eljárásban, ahol a vagyon értékesítés milliárdos nagyságrendű, úgy a társaság részére járó 4%-os felszámolói díj száz millió forintot meghaladó felszámolói díjat biztosíthat, míg bizonyos eljárásokban, melyekben a stratégiaileg kiemelt jelentőségű gazdálkodó szervezetek értékesíthető vagyonnal nem vagy csak minimális értékben rendelkeznek, a lehetséges felszámolói díj töredékét sem fedezi az adott eljárással kapcsolatban felmerült költségeknek.

A társaság kizárólag a működéséhez szükséges vagyonnal (tárgyi eszköz) rendelkezik, annak növelésére előre láthatóan szükség nincs és a társaság nem is tervezi.

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

4. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve a tárgyévi értékcsökkenés bontásában mutatjuk be.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a **lineáris módszer** alkalmazásával történt.

2015- ben a terv szerinti értékcsökkenési leírás: **2 038 eFt**

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA:

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK			
	2014.12.31	Növekedés	Csökkenés	2015.12.31
<i>I. Immateriális javak</i>	2 344	0	0	2 344
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke				0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
3. Vagyoni értékű jogok	2 344			2 344
4. Szellemi termékek				0
5. Üzleti vagy cégérték				0
6. Immateriális javakra adott előlegek				0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése				0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	14 846	350	0	15 196
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 437			3 437
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek				0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 409	350		11 759
4. Tenyészállatok				0
5. Beruházások, felújítások				0
6. Beruházásokra adott előlegek				0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	3 000	0	3 000	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
3. Egyéb tartós részesedés	3 000		3 000	0
4. Tartósan adott kölcs. egyéb részes. visz. álló vállk. szemb.				0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön				0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0
A. Befektetett eszközök összesen	20 190	350	3 000	17 540

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

A HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

Megnevezés	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			
	2014.12.31	Növekedés	Csökkenés	2015.12.31
<i>I. Immateriális javak</i>	2 089	78	0	2 167
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke				0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
3. Vagyon értékű jogok	2 089	78		2 167
4. Szellemi termékek				0
5. Üzleti vagy cégérték				0
6. Immateriális javakra adott előlegek				0
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	7 167	1 960	0	9 127
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	345	205		550
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek				0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 822	1 755		8 577
4. Tenyészállatok				0
5. Beruházások, felújítások				0
6. Beruházásokra adott előlegek				0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	3 000	0	3 000	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
3. Egyéb tartós részesedés	3 000		3 000	0
4. Tartósan adott kölcs. egyéb részes. visz. álló vállk. szemb.				0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön				0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0
A. Befektetett eszközök összesen	12 256	2 038	3 000	11 294

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

A TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

Megnevezés	NETTÓ ÉRTÉK		ÉCS
	KSZÉ	KSZÉ	
	2014.12.31	2015.12.31	
<i>I. Immateriális javak</i>	255	177	78
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	255	177	78
4. Szellemi termékek	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	7 679	6 069	1 960
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 092	2 887	205
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 587	3 182	1 755
4. Tenyészállatok	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
4. Tartósan adott kölcs. egyéb részes. visz. álló vállk. szemb.	0	0	0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
A. Befektetett eszközök összesen	7 935	6 246	2 038

5. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

Az egyéb tartós részesedésből 2015.07.31-én végelszámolás miatt a Higi Projekt Kft. üzletrésze kivezetésre került.

6. KÉSZLETEK

A befejezetlen, még ki nem számlázott szolgáltatások értékvesztéssel csökkentett értéke 55. 568 e Ft.

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

	Közvetlen önköltség	Értékvesztés	Értékvesztéssel csökkentett készlet érték
Szolgáltatások	188 086	132 518	55 568

A Társaság felszámolói által ellátott fizetésektelenségi eljárások esetében felszámolónként, végelszámolónként tekintjük az eljárásokat egy-egy projektnek. A projekt közvetlen költsége a felszámolók, végelszámolók személyi jellegű ráfordítása. A projekteket befejezetlen szolgáltatásként készletre vesszük. Ha a projekthez kapcsolódott árbevétel, akkor a befejezetlen szolgáltatásként csak az árbevételben meg nem térült közvetlen költségeket mutatjuk ki.

Azaz a készlet érték = közvetlen költség – árbevétel.

Ha év közben volt árbevétel és költség is akkor a készlet érték = (eljárást lezáró vagy közbenső mérleg fordulónapjáig felmerült közvetlen költség (nyitó + tárgyévi) - árbevétel) + a fordulónap utáni költség.

Év végén vizsgáljuk az értékvesztés elszámolásának szükségességét. Ha a következő időszaki várható árbevétel nem éri el a közvetlen költség összegét, akkor értékvesztés kerül elszámolásra.

7. KÖVETELÉSEK

A követelések összege **(195.124 e Ft)** a következő tételekből áll:

Adatok eFt

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
3111/3161	Követelések áruszállításból és szolg.-ból	1 342	188 056
3642	Adott kölcsön	0	
3643	Higi Projekt adott kölcsön	4 234	
3611-3688	Egyéb követelések	3 590	7 068
ÖSSZESEN		9 166	195 124

Egyéb követelések összege **(7.068 e FT)** a következő tételekből áll:

Adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
ÁFA	0	3 273
Függő ÁFA követelés	766	272
Elszámolt felvett előleg Forint	30	50
Társasági adó	0	717
Különféle egyéb követelések	675	405
MOL kártyás feltöltés	88	204
Követelések felszámolásokból	249	250
Más helyett kifizetett költségek, járulékok	0	115
Óvadék-Lurdy Ház	1 782	1 782
Összesen:	3 590	7 068

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

2015. évi társasági adó kötelezettség összege	19.868 eFt
2015. évben befizetett társasági adóelőleg összege	20.585 eFt
Így a fennálló társasági adó túlfizetés 2015.12.31-én	717 eFt.

8. PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök összege 71 068 e Ft, mely a vállalkozás pénztárának és bankszámlájának 2015. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

9. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ AKTIVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 964	134 279
392	Költségek aktív időbeli elhatárolása	80	834
ÖSSZESEN		8 044	135 113

10. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2015. év során az alábbiak voltak, az összegek **ezer forintban** értendők.

Tőkeelemek	Nyitó	Növekedések	Csökkenések	Záró
Jegyzett tőke	100 000	5 000		105 000
- ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0			0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
Tőketartalék	100 000	155 000		255 000
Eredménytartalék	-92 477	-8 662		-101 138
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Mérleg szerinti eredmény	-8 662	177 748	-8 662	177 748
Mérleg	98 861	329 086	-8 662	436 610

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 1/2015. (I.15.) sz. Alapítói Határozatával a Társaság részére 160 MFt tőkeemelésről határozott.

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

A tőkeemelés összegéből 5 millió Ft jegyzett tőke emelésre, 155 millió Ft tőke tartalék emelésre fordítódott.

A likvid forrás 2015. február 12-én a Társaság bankszámláján jóváírásra került, mely összeg a Társaság likviditási helyzetét hosszú távon megoldottá tette.

11. KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak 2015-ben **22 457 e Ft** rövid lejáratú kötelezettsége van.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** összege (**22 457 e Ft**) a következő tételekből áll:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
4511	Rövid lejáratú kölcsönök	1 150	0
4531	Vevőtől kapott előlegek	3 175	1 905
4541	Belföldi szállítók	4 815	2 234
4611-4799	Egyéb röv.lej. kötelezettségek	38 080	18 318
ÖSSZESEN		47 220	22 457

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege (**18 318 e Ft**) a következő tételekből áll:

EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Átsorolt vevők	0	638
ÁFA	14 584	0
Függő ÁFA kötelezettség	0	0
Társasági adó	501	0
Kifizetőt terhelő SZJA	5	15
Egészségügyi hozzájárulás	9	26
Helyi Iparuzési Adó	4 224	2 641
Cégautóadó	24	24
Jövedelemelszámolási szla	7 080	7 269
Magánszemélytől levont nyugdíj járulék	1 028	1 047
Magánszemélytől levont SZJA	1 615	1 649
Magánszemélytől levont egészségbiztosítási járulék	826	859
Szakképzési hozzájárulás	154	158
Szociális hozzájárulási adó	2 736	2 785
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	858	581
Nyilvántartásba vételi díj	4 436	626
Összesen:	38 080	18 318

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ PASSZÍVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
482	Költségek passzív időbeli elhat.	1 046	4 052
Összesen		1 046	4 052

13. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS

Az anyagjellegű ráfordítás 1.163 e Ft anyagköltséget, 61.751 e Ft igénybe vett szolgáltatások értékét, 4.317 e Ft egyéb szolgáltatások értékét és 3.263 e Ft eladott közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza.

Anyagköltség megoszlása Ezer Ft-ban		
	2014	2015
Elektromos áram	232	161
irodászerr, nyomtatvány	193	91
irodai, üzemi fenntart, anyag	28	32
üzemanyag	1 086	879

Igénybe vett szolgáltatások értékének megoszlása Ezer Ft-ban		
	2014	2015
Szállítási költségek	156	412
Helység bérleti díjak	5 119	5 210
Eszközök bérleti díjak	1 061	461
Egyéb bérleti díjak	147	54
Járművek karbantartási ktg.	218	256
Egyéb javítás	2 238	2 862
Parkolási díj	1 384	1 682
Hírdetés, reklám költség		257
Grafikai és nyomdai szolg.	21	286
Oktatás és továbbképzés	657	1 621
Belföldi Utazás		17
Telefon	237	455
Internet	1 322	1 156
Posta ktg	99	388

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.**

Könyvelési díj	2 971	3 394
Könyvvizsgálati díj	700	1 015
Ingatlanüzemeltetés	2 947	2 898
Takarítás	805	863
Irodai szolgáltatás	3 768	709
Jogi szolgáltatás	26 907	27 525
Közjegyzői szolgáltatás	28	55
Üzletviteli tanácsadás	7 047	7 238
Tagsági díjak	5	100
Egyéb tanácsadás		1 000
Különbféle egyéb igénybevett szolg.	1 315	192
Fénymásolás		201
Munka- és Tűzvéd. Szolgáltatás	1 440	1 443

Egyéb szolgáltatások értékének megoszlása Ezer Ft-ban		
	2014	2015
Hatósági díjak, illetékek	261	129
Bankköltség, pü-i szolg.	3 595	1 618
Biztosítási díjak	2 034	2 570

14. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

Az üzleti év során a társaságnál 11 fő állt munkaviszonyban.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Adatok eFt

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
54	Béreköltség	128 858	128 059
55	Bérjellegű egyéb juttatások	2 140	1 961
56	Bérfelrakások	35 530	35 304
Összesen		166 528	165 324

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.**

Adatok eFt

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
541	Béreköltség	94 835
542	Tiszteletdíj	2 764
543	Megbízási díj	30 460
Összesen		128 059

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak a társaság nem folyósított előleget, kölcsönt és a nevükben nem vállalt garanciát a beszámolási időszakban.

15. EGYÉB-, PÉNZÜGYI-, ÉS RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
8631	Adóalapot növelő bírság, kötbér	32	327
8632	Adóalapban elismert bírság, kötbér	23	243
8633	Behajtási költségátalány	0	992
8661	Készletek értékvesztése	78 666	47 080
8662	Vevők értékvesztése	165	0
86705	Helyi iparűzési adó	4 905	11 521
86706	Gépjárműadó	36	36
867241	Cégautóadó	96	96
869	Különféle egyéb ráfordítások	7	337
8691	Behajthatatlan követelés leírása	919	106 780
8698	Nem levonható áfa	0	8
8699	Nem a váll. érdekében felm. ktg.	110	0
Összesen		84 959	167 420

PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
872	Fizetendő kamatok	2 523	7
874	Részesedések értékvesztése	3 000	0
ÖSSZESEN		5 523	7

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. december 31.

RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok e Ft	
		Előző év	Tárgy év
887	Elengedett követelés	0	190
888	Tartozás átvállalás szerződés szerinti összege	0	202
ÖSSZESEN		0	392

16. ÁRBEVÉTEL, EGYÉB BEVÉTEL, PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE

A társaság 2015-ben 580 451 e Ft árbevételt realizált. Az egyéb bevételek összege 2.477 e Ft, a pénzügyi műveletek bevétele 541 e Ft.

17. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

A saját termelésű készletek állományváltozását a befejezetlen, 2015. évre ki nem számlázott szolgáltatások – készletre vett – közvetlen önköltsége 135 400 e Ft és a 2015-ben kivezetett készlet 115.578 eFt tartalmazza.

18. TÁMOGATÁSOK

A Társaság sem exporttámogatást, sem elkülönített állami pénzalapból támogatást nem kapott.

19. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

2015-ben a társaság nem tárt fel jelentősebb összegű hibát.

20. KÖRNYEZETVÉDELEM

A társaságnál a veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek 2015. év folyamán nem voltak.

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.**

21. ADÓZÁS

Adózás előtti eredmény	197 616 e Ft
Adóalap növelő tételek	3 337 e Ft
Adóalap csökkentő tételek	2 278 e Ft
Adóalap	198 675 e Ft
Adó összege	19 868 e Ft
Adózott eredmény	177 748 e Ft

Budapest, 2016. március 31.



.....
Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Kft.
Ügyvezetés