

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.**

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Kft.

**KIEGÉSZÍTETT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ**

2014. december 31.

Budapest, 2015. május 15.

**NEMZETI REORGANIZÁCIÓS
NONPROFIT KFT.
1133 Budapest, Pozsonyi út 56.
Asz.: 24181970-2-41**



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

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2014. 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:	2015. február 28.
A könyvelésért felelős személy:	A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként: Somkutiné Kontyi Réka Címe: 1138 Bp., Váci út 138. Regisztrációs száma: 147249
A könyvvizsgáló személye:	West Hungary Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. 8900 Zalaegerszeg, Ady Endre u 2. Cégjegyzékszám: 20-09-064788

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Tóth Zoltán (8900 Zalaegerszeg, Lépcsősor u. 32.)

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

Jegyzett tőke összege:	100.000.000,-
-------------------------------	---------------

A Társaság ügyvezetője:	dr. Kovács Csaba	1071 Budapest, Peterdy Ilona u. 23 I.em.5.
--------------------------------	------------------	--

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2014. december 31.

Felügyelőbizottsági tagok:	dr. Varga Jenő	1055 Budapest, Mérleg utca 12.
	Szegőné Kemerle Judit Katalin	8200 Veszprém, Kinizsi utca 6.
	Márton Péter	2094 Nagykovácsi, Tücsök utca 16.

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

A Társaság leányvállalata

HIGI PROJEKT Termelő és Kereskedelmi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
„végelszámolás alatt”

Székhelye: 5000 Szolnok, Piroskai út 16.

Jegyzett tőke: 3 000 eFt

Szavazatok aránya: 100%

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
2014. 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 kétségessé 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 2014. 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. paragrafusára 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

Adatok %-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	148,29%	209,36%
	Kötelezettségek		
Tartósan befektetett eszköz. aránya	Befektetett eszközök	7,14%	5,39%
	Összes eszköz		
Eladósodás alakulása	Idegen tőke	40,66%	32,81%
	Saját és idegen tőke		
Saját tőke arány	Saját tőke	59,34%	67,19%
	Összes eszköz		
Forgótőke aránya	Forgótőke	59,71%	84,89%
	Saját tőke		
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	831,26%	1245,89%
	Befektetett eszköz		

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2014. december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	1,89	2,78
	Rövid lejáratú köt.		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések	0,50	1,03
	Rövid lejáratú köt.		
Hitelfedezeti mutató	Követelések	22,78%	19,41%
	Rövid lejáratú köt.		
Élőmunka ráfordítás- arányos jövedelmezőség	Üzemi tevékenység eredménye	-	-
	Személyi jellegű ráfordítások		
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-	-
	Eszközök összesen		

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 vagyont értékesítésből és követelés behajtásból származó bevétel a fizetéseképtelenségi eljárás lezárása után realizálódik.

A csődtörvény 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 vagyont 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.

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.

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.**

2014- ben a terv szerinti értékcsökkenési leírás: 3.229 eFt

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA:

BESZERZÉSI ÁR BRUTTÓ ÉRTÉK	Adatok eFt				
	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2013.12.01				2014.12.31
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 344	0	0	0	2 344
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok	3 437	0	0	0	3 437
Műszaki berendezések	0	0	0	0	0
Műszaki járművek	0	0	0	0	0
Egyéb felszerelések, berendezések	11 299	1 229	1 118	0	11 410
Egyéb járművek	0	0	0	0	0
Festmények, művészeti tárgyak	0	0	0	0	0
Beruházás	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	17 080	1 229	1 118	0	17 191

A HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Adatok eFt				
	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2013.12.01				2014.12.31
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 982	107	0	0	2 089
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok	140	205	0	0	345
Műszaki berendezések	0	0	0	0	0
Műszaki járművek	0	0	0	0	0
Egyéb felszerelések, berendezések	5 024	2 917	1 118	0	6 823
Egyéb járművek	0	0	0	0	0
Festmények, művészeti tárgyak					
Beruházás					
ÖSSZESEN	7 146	3 229	1 118	0	9 257

A TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Adatok eFt				
	TERV SZERINTI LINEÁRIS	TERV SZERINTI EGYÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI	VISSZAÍRT TERVEN FELÜLI	ÖSSZESEN

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2014. december 31.

	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	107	0	0	0	107
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok	205	0	0	0	205
Műszaki berendezések	0	0	0	0	0
Műszaki járművek	0	0	0	0	0
Egyéb felszerelések, berendezések	1 688	1 229	0	0	2 917
Egyéb járművek	0	0	0	0	0
Festmények, művészeti tárgyak					
Beruházás					
ÖSSZESEN	2 000	1 229	0	0	3 229

5. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A mérleg sor a Társaságunk által 2013. október 22-én alapított HIGI PROJEKT Nonprofit Kft 100%-os üzletrészét tartalmazza, melyre 2014-ben 100% értékvesztést számolt el a Társaság, *A Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Kft által alapított leányvállalat végelszámolás alatt áll. Tekintettel arra, hogy a leányvállalat saját tőkéje a végelszámolás kezdő időpontjában negatív, ezért a részesedés teljes összegére került az értékvesztés elszámolásra. A követelések között szereplő, leányvállalatnak nyújtott kölcsön részben visszafizetésre került 2014.12.31-ig, a fennmaradó rész kiegyenlítése is megtörtént a 2014. évi mérlegkészítés időpontjáig. Így a követelésre értékvesztés elszámolása nem indokolt.*

6. KÉSZLETEK

A befejezetlen, még ki nem számlázott szolgáltatások értékvesztéssel csökkentett értéke 82 615 e Ft.

	Közvetlen önköltség	Értékvesztés	Értékvesztéssel csökkentett készlet érték
Szolgáltatások	168 053	85 438	82 615

A Társaság felszámolói által ellátott fizetéseptelenségi 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.

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2014. december 31.

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 (9.166 e Ft) a következő tételekből áll:

Adatok eFt			
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
3111/3161	Követelések áruszállításból és szolg.-ból	4 171	1 342
3642	Adott kölcsön	2 008	0
3643	Higi Projekt adott kölcsön	0	4 234
3611-3688	Egyéb követelések	10 338	3 590
ÖSSZESEN		16 517	9 166

Egyéb követelések összege (3.590 e Ft) a következő tételekből áll:

Adatok eFt

8. PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök összege 39.367 e Ft, mely a vállalkozás pénztárának és bankszámlájának 2014. 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	30 602	7 964
392	Költségek aktív időbeli elhatárolása	958	80
ÖSSZESEN		31 560	8 044

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2014. december 31.

10. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2014. év során az alábbiak voltak, az összegek **ezer forintban** értendők.

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2014.01.01.)	100 000	100 000	-5 549	0	-86 928	107 523
Növekedések:	0	0	0	0	86 928	86 928
- jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	0	0	86 928	86 928
- t.évi mérl.sz.eredm.	0	0	0	0	0	0
Csökkenések:	0	0	86 928	0	8 662	95 590
- jegyzett tőke csökkentés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	86 928	0	0	86 928
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
- t.évi mérl.sz.eredm.	0	0	0	0	8 662	8 662
Záró (2014.12.31.)	100 000	100 000	-92 477	0	-8 662	98 861

A Társaság saját tőkéje láthatóan csökken, tekintve, hogy a működési költségek felmerülése és az árbevétel realizálása időben elválik egymástól. A tevékenység végzése során a költségek, ráfordítások folyamatosan és rendszeresen, az árbevétel realizálásához viszonyítva előre jelentkeznek.

A nagyobb összegű vagyoneértékesítéssel lezárható felszámolási eljárások után járó felszámolói díjak realizálása után a társaság eredményessége oly módon növekszik majd, hogy az lehetővé teszi a tőke csökkenését eredményező trend megfordítását.

11. KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak 2014-ben **47.220 e Ft** rövid lejáratú kötelezettsége van.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** összege (**47.220 e Ft**) a következő tételekből áll:

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.**

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
4511	Rövid lejáratú kölcsönök	36 000	1 150
4531	Vevőtől kapott előlegek	1 270	3 175
4541	Belföldi szállítók	6 524	4 815
4611-4799	Egyéb rövid lej. kötelezettségek	28 716	38 080
ÖSSZESEN		72 510	47 220

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege (38.080 e Ft) a következő tételekből áll:

EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
461101	Társasági adó	73	501
463101/463290	SZJA	1 770	1 620
463138	Késedelmi pótlék	1	
463152	Egészségügyi hozzájárulás	62	9
463182	Szakképzési hozzájárulás	164	154
463241	Cégautóadó	33	24
463258	Szociális hozzájárulási adó	5 708	2 736
463291	Nyugdíj járulék	1 097	1 028
463293	Egészségbiztosítási járulék	889	826
468	ÁFA	0	14 584
46951	Helyi iparüzési adó	681	4 224
471	Jövedelemelszámolás	7 280	7 080
479467	Függő ÁFA kötelezettség	25	0
479	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	858
47999	Nyilvántartásbavételi díj	10 933	4 436
ÖSSZESEN		28 716	38 080

A 2014. évi társasági adó összege:

519 eFt

2014. 10.20-án befizetett társasági adó előleg összege:

18 eFt

Így a fennálló társasági adó tartozás 2014.12.31-én

501 eFt

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.**

12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ PASSZÍVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számola neve	Előző év	Tárgy év
482	Költségek passzív időbeli elhat.	1 176	1 046
ÖSSZESEN		1 176	1 046

13. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS

Az anyagjellegű ráfordítás 1.539 e Ft anyagköltséget, 60.592 e Ft igénybe vett szolgáltatások értékét, 5.890 e Ft egyéb szolgáltatások értékét és 2.088 e Ft eladott közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza.

Anyagköltség megoszlása (Adatok e Ft):

- Elektromos áram 232
- Irodaszer, nyomtatvány 193
- Irodai, üzemi fenntart. Anyag 28
- Üzemanyag 1.086

Igénybe vett szolgáltatások értékének megoszlása (Adatok e Ft):

- Szállítási költségek 156
- Helyiség bérleti díjak 5.119
- Eszköz bérleti díjak 1.061
- Egyéb bérleti díjak 147
- Járművek karbantartási ktg. 218
- Egyéb javítás 2.238
- Parkolási díj 1.384
- Grafikai és nyomdai szolg. 21
- Oktatás és továbbképzés 657
- Telefon 237
- Internet 1.322
- Posta költség 99
- Könyvelési díj 2.971
- Könyvvizsgálati díj 700
- Ingatlanüzemeltetés 2.947
- Takarítás 805
- Irodai szolgáltatás 3.768
- Jogi szolgáltatás 26.907
- Közjegyzői szolgáltatás 28
- Üzletviteli tanácsadás 7.047
- Tagsági díjak 5
- Különbféle egyéb igénybevett szolg. 1.315
- Munka- és tűzvéd. szolgáltatás 1.440

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.**

Egyéb szolgáltatások értékének megoszlása (Adatok e Ft):

- Hatósági díjak, illetékek 261
- Bankköltség, pü-i szolg. 3.595
- Biztosítási díjak 2.034

14. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

Az üzleti év során a társaságnál 12 fő állt munkaviszonyban.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok eFt	
		Előző év	Tárgy év
54	Béreköltség	116 735	128 858
55	Bérjellegű egyéb juttatások	1 383	2 140
56	Bérfelrakások	32 065	35 530
ÖSSZESEN		150 183	166 528

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

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok e Ft	
		Előző év	Tárgy év
8631	Adóalapot növelő bírság, kötbér	1	32
8632	Adóalapban elismert bírság, kötbér	0	23
8661	Készletek értékvesztése	6 772	78 666
8662	Vevők értékvesztése	0	165
86705	Helyi iparüzési adó	681	4 905
86706	Gépjárműadó	36	36
867241	Cégautóadó	132	96
869	Különféle egyéb ráfordítások	0	7
8691	Behajthatatlan követelés leírása	0	919
8699	Nem a váll. érdekében felm. ktg.	9	110
ÖSSZESEN		7 631	84 959

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Előző év	Tárgy év
872	Fizetendő kamatok	301	2 523
874	Részesedések értékvesztése	0	3 000
ÖSSZESEN		301	5 523

16. ÁRBEVÉTEL

A társaság 2014-ben 248.890 e Ft árbevételt realizált.

Ebből végelszámolás-felszámolás, vagyonfelügyelői tevékenység árbevétele 246.102 e Ft, míg egyéb belföldi értékesítés nettó árbevétele 2.788 e Ft.

17. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

A saját termelésű készletek állományváltozását a befejezetlen, 2014. évre ki nem számlázott szolgáltatások – készletre vett – közvetlen önköltsége 109.528 e Ft és a 2014-ben kivezetett készlet 48.900 eFt tartalmazza.

18. TÁMOGATÁSOK

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

19. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

2014-ben a társaság nem tart fel jelentősebb összegű hibát.

20. KÖRNYEZETVÉDELEM

A társaságnál a veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek 2014. év folyamán nem voltak.

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.**

21. ADÓZÁS

A Mérleg szerinti eredmény

- 8.662 e Ft

A társaság jövedelem - nyereség minimum szerinti adózást választotta, mely alapján a 2014. évre vonatkozó fizetendő adója 519 eFt.

Budapest, 2014. május 15.

**NEMZETI REORGANIZÁCIÓS
NONPROFIT KFT.
1133 Budapest, Pozsonyi út 56.
Asz.: 24181970-2-41**



.....
**Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Kft.
Ügyvezetés**