

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2012. december 31.**

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓHOZ**

2012. december 31.

Budapest, 2013. május 16.



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

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

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2012. 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:	2013. március 31.
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:	20.000.000,-
-------------------------------	--------------

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

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2012. 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.

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 előtársasági időszakról, mint önálló üzleti időszakról nem készült külön beszámoló, mert ezen időszak alatt a vállalkozási tevékenységet nem kezdte meg, és a bejegyzésre az üzleti év naptári évnek megfelelő fordulónapjáig sor került.

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.

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2012. 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 leírásához 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.

• 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	0,00%	339,78%
	Kötelezettségek		
Tartósan befektetett eszk. aránya	Befektetett eszközök	0,00%	30,91%
	Összes eszköz		
Eladósodás alakulása	Idegen tőke	0,00%	26,46%
	Saját és idegen tőke		
Működő tőke aránya	Működő tőke	0,00%	73,54%
	Összes eszköz		
Forgótőke aránya	Forgótőke	0,00%	64,52%
	Saját tőke		
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	0,00%	237,95%
	Befektetett eszköz		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2012. december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.	0,00	3,19
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések Rövid lejáratú köt.	0,00	3,14
Hitelfedezeti mutató	Követelések Rövid lejáratú köt.	0,00	4,91%
Élőmunka ráfordítás- arányos jövedelmezőség	Üzemi tevékenység eredménye Személyi jellegű ráfordítások	0	-150,87%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény Eszközök összesen	0,00	-91,37%

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.

2012-ben tervek szerinti értékcsökkenési leírás: **43 eFt**

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA:

Adatok eFt

0	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2012.11.23				2012.12.31
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	16	0	0	16
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0	0
Műszaki járművek	0	0	0	0	0
Egyéb felszerelések, berendezések	0	6 077	0	0	6 077
Egyéb járművek	0	0	0	0	0
Festmények, művészeti tárgyak	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	23	0	0	23
ÖSSZESEN	0	6 116	0	0	6 116

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. december 31.

A HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

Adatok eFt

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2012.11.16				2012.12.31
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	16	0	0	16
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0	0
Műszaki járművek	0	0	0	0	0
Egyéb felszerelések, berendezések	0	27	0	0	27
Egyéb járművek	0	0	0	0	0
Festmények, művészeti tárgyak					
Beruházás					
ÖSSZESEN	0	43	0	0	43

A TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

Adatok eFt

TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	TERV SZERINTI LINEÁRIS	TERV SZERINTI EGYÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI	VISSZAÍRT TERVEN FELÜLI	ÖSSZESEN
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	16	0	0	16
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések	0	0	0	0	0
Műszaki járművek	0	0	0	0	0
Egyéb felszerelések, berendezések	27	0	0	0	27
Egyéb járművek	0	0	0	0	0
Festmények, művészeti tárgyak					
Beruházás					
ÖSSZESEN	27	16	0	0	43

Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2012. december 31.

5. KÖVETELÉSEK

A követelések összege (209 e Ft) a következő tételekből áll:

Adatok eFt

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
46613/46614	Egyéb követelések	209

Egyéb követelések összege (209 e Ft) a következő tételekből áll:

Adatok eFt

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
46613/46614	ÁFA követelés	209
ÖSSZESEN		209

6. PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök összege 13.368 e Ft, mely a vállalkozás bankszámlájának 2012. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

7. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2012. év során az alábbiak voltak, az összegek **ezer forintban** értendők.

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2012.11.23.)	0	0	0	0	0	0
Növekedések:	20 000	0	0	0	0	20 000
- jegyzett tőke befizetés	20 000	0	0	0	0	20 000
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	0	0	0	0
- t.évi mér.l.sz.eredm.	0	0	0	0	0	0
Csökkenések:	0	0	0	0	5 549	5 549
- jegyzett tőke csökkentés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	0	0	0	0
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
- t.évi mér.l.sz.eredm.	0	0	0	0	5 549	5 549
Záró (2012.12.31.)	20 000	0	0	0	-5 549	14 451

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2012. december 31.

8. KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak 4 253 e Ft rövid lejáratú kötelezettsége van.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege (4 253 e Ft) a következő tételekből áll:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
4511	Rövid lejáratú kölcsönök	77
4541	Belföldi szállítók	1 095
46	Egyéb röv.lej. kötelezettségek	3 081
ÖSSZESEN		4 253

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege (4 253 e Ft) a következő tételekből áll:

EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
46329	Szja	439
463182	Szakképzési hozzájárulás	34
463241	Cégautóadó	11
463258	Szociális hozzájárulási adó	768
463291	Nyugdíjjárulék	144
463293	Egészségbiztosítási járulék	181
471	Jövedelemelszámolás	1 504
ÖSSZESEN		3 081

9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

ÁTMENŐ PASSZÍVÁK ÖSSZEFOGLALÓ LAP

Adatok e Ft

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
481	Passzív időbeli elhat.	946
ÖSSZESEN		946

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2012. december 31.

A passzív időbeli elhatárolás 372 e Ft számviteli szolgáltatás, 400 e Ft könyvvizsgálati díj, 81 e Ft tanácsadói díj, 54 e Ft üzemanyag és 39 e Ft egyéb költséget tartalmaz.

10. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS

Az anyagiilegű ráfordítás 62 e Ft anyagköltséget, 1635 e Ft igénybe vett szolgáltatások értékét és 120 e Ft egyéb szolgáltatások értékét tartalmazza.

Anyagköltség megoszlása:

- Irodaszer, nyomtatvány 8
- Üzemanyag 54

Igénybe vett szolgáltatások értékének megoszlása:

- Bérleti díjak 13
- Belföldi utazás 3
- Posta költség 2
- Könyvelési díj 372
- Könyvvizsgálati díj 400
- Irodai szolgáltatás 44
- Jogi szolgáltatás 420
- Közjegyzői szolgáltatás 6
- Üzletviteli tanácsadás 375

Egyéb szolgáltatások értékének megoszlása:

- Hatósági díjak, illetékek 116
- Biztosítási díjak 4

11. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 1 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Adatok eFt		
Főkönyvi számla száma	Számla neve	Tárgy év
54	Béreköltség	2 868
55	Bérijellegű egyéb juttatások	0
56	Bérijárulékok	810
ÖSSZESEN		3 678

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2012. december 31.

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

Főkönyvi számla száma	Számla neve	Adatok e Ft
		Tárgy év
867241000	Cégautóadó	11
ÖSSZESEN		11

13. TÁMOGATÁSOK

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

14. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

2012-ben a társaság nem tárt fel jelentősebb összegű hibát.

15. KÖRNYEZETVÉDELEM

A társaságnál a veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek 2012. év folyamán nem voltak.

16. ADÓZÁS

A Mérleg szerinti eredmény

- 5 549 e Ft

A társaság jövedelem - nyereség minimum szerinti adózásra nem kötelezett.

Budapest, 2013. május 16.

.....
Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Kft.

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