

Magyar Optikus Ipartestület Kft.
2019. évi egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános ismertető

1. A vállalkozás bemutatása:

Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Létesítő okirat kelte:	2013. február 21.
A társaság székhelye:	1054 Budapest Podmaniczky tér 4. II/5.
A társaság telephelyei:	Nincs
Cégjegyzékszám:	01-09-999078
Adószám:	24272711-2-41
Mérlegidőszak:	2019.01.01.-2019.12.31
Fő tevékenységi köre:	<u>8230</u> Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

2. Tulajdonosok:

Tul.hány			
Magyar Optikus Ipartestület	100%	3 000 000,00	Ft
	0%	-	Ft
Jegyzett tőke összesen:		3 000 000,00	

A cég képviselője: Karvázy Attila (2310 Szigetszentmiklós, Akácfa krt. 7/4.)

A cég nem rendelkezik részesedéssel más vállalkozásban.

3. A számviteli politika célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a **kettős könyvvitel szabályai** szerint vezeti könyveit.

A költségeket kizárólag az 5. Költségnemek számlaosztály számláin könyveljük.

A beszámoló formáját a számviteli törvény alapján az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá egyéb feltételektől függően határoztuk meg.

A fentiek alapján vállalkozásunk a tárgyévben **egyszerűsített éves beszámolót** készít.

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) állapítjuk meg.

Az értékcsökkenés elszámolásánál a termelő eszközöknél 14%, az egyéb berendezéseknél 33% leírási kulcsot alkalmazunk. A 100.000 Ft alatti tárgyi eszközök használatba vételkor teljes egészben költségként elszámolásra kerülnek. A 200.000,- Ft értékben beszerzett eszközöket évi 50%-os értékcsökkenéssel számoljuk el.

A mérleg zárásának időpontja: Budapest, 2020. július 31.

A számviteli alapelvektől társaságunk nem tér el.

Jelentős összegű gazdasági események minősítését, a mérlegfőösszeg 5%-ban határoztuk meg.

Értékvesztéseket egyedi módon minősítjük, de figyelembe vesszük a csoportos értékvesztési elveket is.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata, a beszámoló összeállítását: Nagy Mária végezte regszám: 161585

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

		Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya I:	92%	92%
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{7\,517}{8\,141}$	$\frac{10\,307}{11\,259}$
2	Tőkefeszültségi mutató	8%	7%
	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{624}{7\,517}$	$\frac{756}{10\,307}$
3	Eladósodottsági mutató	8%	7%
	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{624}{7\,517}$	$\frac{756}{10\,307}$
4	Likviditási mutató	1305%	1469%
	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{8\,141}{624}$	$\frac{11\,105}{756}$
5	Rövid távú likviditás	1305%	1469%
	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{8\,141}{624}$	$\frac{11\,105}{756}$
6	Tőkearányos jövedelmezőség	-84%	27%
	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-6\,293}{7\,517}$	$\frac{2\,790}{10\,307}$
7	Árbevétel arányos jövedelmezőség	-52%	6%
	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{-6\,293}{12\,154}$	$\frac{2\,790}{47\,869}$
8	Eszközarányos jövedelmezőség	-77%	25%
	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	$\frac{-6\,293}{8\,141}$	$\frac{2\,790}{11\,259}$

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

- | | |
|---|-------|
| 1,1 Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése | nincs |
| 1,2 A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai | nincs |
| 1,3 Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása | nincs |
| 1,4 A vállalkozásnál a gazdasági év során folytatott adóhatósági ellenőrzés
0 értékben tett megállapítást, amelynek hatását a tárgyévben számoltuk el. | |

2. Eszközök

2,1 Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb) nincs

2,2 Elszámolt értékcsökkenési leírás leírási módonként

Főkönyvi számlaszám	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	Nyitó	Záró
Vagyoni értékű jogok		26		26				0	0	26
Szellemi termékek				0		26		26	0	-26
Immateriális javak	0	26	0	26	0	26	0	26	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagy.				0				0	0	0
Műszaki berendezések				0				0	0	0
Egyéb berendezések		267		267		173		173	0	94
Folyamatbanlévő ber.				0				0	0	0
Tárgyi eszközök:	0	267	0	267	0	173	0	173	0	94

2,3 A befektetett pénzügyi eszközök részletezése 0 eFt

2,4 Forgóeszközök részletezése 11 105 eFt

- vevői követelések 0 eFt
- követelések kapcsolt vállalk.szemben 0 eFt
- követelések jelentős tulajdoni rész. Viszban. Lévv. Váll. Szemben 0 eFt
- követelések egyéb rész. Visz-ban lévő váll. Szemben. 0 eFt
- egyéb követelés eFt
- bankszámla 0 eFt
- pénztár 0 eFt

2,5 Az aktív időbeli elhatárolásának részletezése 60 eFt

- árbevételek aktív időbeli elhatárolása 60 eFt

3. Források

3,1 A saját tőke üzleti éven belüli változása 2018 évi saját tőke 7 517 eFt
2019 évi saját tőke 10 307 eFt

A saját tőke üzleti éven belüli változása

Megnevezés	2018.12.31	Növekedés	Csökkenés	2019.12.31
Jegyzett tőke	3 000	0	0	0
Jegyzett tőke tárgyév	3 000	0	0	3 000
Tőketartalék	0			
Tőketartalék tárgyév	0	0	0	0
Eredménytartalék	10 810			
2018. évi eredmény		-6 293		
Átvezetés lekötött tart-				
Eredménytartalék	10 810	-6 293	0	4 517
Lekötött tartalék	0			
Lekötött tartalék tárgyév	0	0	0	0
2018. adózott eredmény	-6 293		-6 293	
Átvezetés				
2019. december 31-i adozott eredmény		2 790		
Adózott eredmény	-6 293	2 790	-6 293	2 790
Összesen	7 517	-3 503	-6 293	10 307

3,2 A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként	nincs
3,3 Azon kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év.	nincs
3,4 Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek	nincs
3,5 A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek	nincs
3,6 A hosszú lejáratú kötelezettségek összege	0 nincs
<u>ebből:</u>	
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	
Tartós kötelezettség jelentős tul.váll. Szemben	
Tartós kötelezettség egyéb részesedési viszban lévő. Váll.sz.	
3,7 A rövid lejáratú kötelezettségek összege	756 eFt
-szállítók	0 eFt
-rövid lejáratú kölcsönök	0 eFt
Rövid lej. Köt. Kapcsolt vállal. Szemben	0 eFt
Rövid lej. Jelentős tul. Váll. Szemben	0 eFt
Rövid lej. Egyéb részesedési viszonyban lévő.váll. Szemb.	0 eFt
	0 eFt
-egyéb rövid lej. kötelezettségek	eFt
3,8 A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése	195 eFt
Passzív időbeli elhatárolások ktgk:	0 eFt
Passzív időbeli elhatárolások bevételek:	0 eFt
III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	0 eFt
Export értékesítés nettó árbevétele:	0 eFt
2. Az egyéb bevételek jelentősebb tételeinek bemutatása	0 eFt
3 A vállalkozás kapcsolt vállalkozásokkal nem folytatott gazdasági tevékenységet a tárgyévben.	
4. Az egyéb szolgáltatások értékének bemutatása	
Hatósági díjak	0 eFt
Bank ktg	351 eFt
Biztosítási díj	125 eFt
5. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai bemutatása	
Pénzügyi műveletek bevételei	0 eFt
Egyéb kapott kamat	0 eFt
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	0 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 eFt
Banki hitelköltségek	0 eFt
Pénzügyileg rendezett árfolyamvesztés	0 eFt

Társasági adó megállapítása	
Adózás előtti eredmény:	2 880
Növelő jogcímek:	
Számviteli écs	199
Fizetett bírságok, adók	0
Fejlesztési tarték miatti écs.	
Egyéb adóalapot növelő tétel	0
Összesen:	199
Csökkentő jogcímek:	
Társasági adó szerinti écs	199
Előző évek vesztesége	1 875
Értékesített tárgyi eszk. Nyilv.értéke	0
Fejlesztési tartalék:	
KKV-s kedvezmény (zs pont)	
Összesen:	2 074
Társasági adóalap:	1 005
Társasági adó kötelezettség	90
Helyi Iparüzési Adó kötelezettség	
Éves nettó árbevétel:	47 869
Közv. Szolg.	842
Alvállalkozói ktg.	3 186
Anyagköltség:	324
Adó alap:	43 517
Számított adó	870

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása
A társaság 2019 évi átlagos statisztikai létszáma 2 Fő

ebből	Fő/év	Bruttó munkabér	Járulékok
Fizikai dolgozók létszáma	0	0	0
Szellemi dolgozók létszáma	2	5520	0

béreköltség összege 5 520 eFt

2. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság a felügyelő-bizottság tagjaival kapcsolatos adatok
- folyósított előlegek és kölcsönök összege nincs
 - nevükben vállalat garanciák nincs
 - korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetés nincs
3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai: nincs
4. A számviteli politikában meghatározott jelentős gazdasági esemény a társaságnál nem volt.
5. Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek, tételek nem merültek fel.

Kelt: Budapest, 2020. július 31.

.....
ügyvezető