

**Adószám:** 22793166-1-42  
**Közösségi adószám:**  
**Statisztikai szám:** 22793166-8121-572-01  
**Cégjegyzék szám:** Cg.01-09-974723

---

Kiegészítő melléklet  
2014.év

Fordulónap: 2014. december 31.  
Beszámolási időszak: 2014.01.01.- 2014.12.31.

Budapest, 2015.04.30.

.....  
ügyvezető/képviselő

## **1. A Társaság bemutatása**

### **1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

A Társaságot a cégbíróság tulajdonos és székhelyváltoztatás miatt 2013.06.30-án jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

### **1.2 Tevékenységi kör**

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 8121

### **1.3 Cím**

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye 1061 Budapest, Vasvári Pál utca 3. 1/3.  
A Társaság cégbejegyzés szerinti telephelye 1063 Budapest, Bajnok utca 9. fsz.

### **1.4 Tulajdonosok**

A Társaság tulajdonosai:  
Szabó Péter Tamás  
Szabó Ibolya Tünde

### **1.5 Ügyvezető**

A Társaság képviselőjére jogosult: Szabó Péter Tamás

### **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 Rehab Force Nonprofit 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 könyvvizsgálatra nem kötelezett.

## **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”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

## **2.5 Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2014.01.01.– 2014.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014.12.31.

## **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2015. április 30. 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 összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.8 Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

## **2.9 Ismételt közzététel alkalmazása**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

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 különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek 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 eFt-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 különbség meghaladja a 100eFt-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 eszközzel nem rendelkezik

#### **Befektetett pénzügyi eszközök:**

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

#### **Forgóeszközök**

### **3.4. Készletek**

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

### 3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>1.335e Ft</b>
Ebből: vevők	1.315e Ft

### 3.6. Pénzeszközök

<b>Összesen</b>	<b>4.019e Ft</b>
Ebből: Bankszámla	3.530e Ft
Pénztár	489e Ft

### 3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összege 82e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások összege 209e Ft.

### 3.8. Saját tőke

#### Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

#### A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje emelésre került. A tárgyidőszaki befizetések összege 2.500e Ft.

#### Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

#### 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 nem volt.

## Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	<b>2.779e Ft</b>
Ebből: Szállítók	117e Ft
Adók	546e Ft
Jövedelem elsz. szla	775e Ft
Tulajdonostól kapott kölcsön	1.341e Ft

### 3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2014 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

## 4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem 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:

<b>Összesen:</b>	<b>4.536e Ft</b>
Ebből: 8121 TEÁOR	4.536e Ft

#### 4.5. Ráfordítások

##### Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megosztás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	3.081	23
Személyi jellegű ráfordítások	9.676	72
Értékcsökkenési leírás	408	3
Egyéb ráfordítások	218	2
<b>Költségnem összesen</b>	<b>13.383</b>	<b>100,00</b>

#### 4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 684e Ft összegű nyereség keletkezett.

#### 4.7. Rendkívüli eredmény

A Társaság tárgyévben rendkívüli eredményt nem számolt el.

#### 4.8. Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	<b>760</b>
2	Adóalapot növelő tételek összesen	<b>412</b>
	<i>Sztv szerinti écs</i>	<b>408</b>
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	<b>408</b>
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	<b>408</b>
4	Adóalap (1+2-3)	<b>764</b>
<b>5</b>	<b>Társasági adó (10%)</b>	<b>76</b>



## **5. Tájékoztató adatok**

### **5.1. Bér-és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

A tárgyévben a Társaság 2 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

#### **Béradatok:**

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>9.676e Ft</b>
Ebből: Bérköltés	8.778e Ft
Bérfjárulékok	880e Ft
Egyéb szem jell kifizetések	18e Ft

### **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 nem működik.

### **5.4 Kapott támogatások bemutatása**

A Társaság 9.606e Ft támogatást vett igénybe. Ezen összeg a TÁMOP 1.1.1 program, valamint a FRF-C/0332-1/2014 program keretében került átutalásra, a megváltozott képességű munkavállalók bérének és járulékainak vissza nem térítendő támogatására.

### **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: Borai Adrienn  
Regisztrációs száma: 166660

## **6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók**

<b>A mutatók megnevezése</b>	<b>előző év</b>	<b>tárgy év</b>
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	0	0,119
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	0,005	0,486
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	1	1
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	20,4	0,214
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	1,005	1,927
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök- követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	0,88	1,446
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	0,12	0,408
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	0,13	0,167
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	22,6	0,238