

Adószám: 14905733-2-43
Közösségi adószám: HU14905733
Cégjegyzék szám: 01-09-925454
KSH száma: 14905733-7220-113-01

Kiegészítő melléklet

NOESIS Kft.
2017.évi egyszerűsített éves beszámolójához

Beszámolási időszak: 2017. január 1. - 2017. december 31.
Mérlegkészítés időpontja: 2018.04.30.

Melléklet:
-1. számú: Befektetett eszköztükör,

Budapest, 2018.04.30.

ügyvezető

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A társaság 2009-ben alakult. 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 szám):

7220'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: **1118 Budapest Rétköz utca 65.**

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai:

Káldos János

Dr. Pásztor Zsolt

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Káldos János

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

- **Beszámoló formája:** Egyszerűsített éves beszámoló
- **Könyvvezetés módja:** Kettős könyvvitel
- **Eredmény kimutatás formája:** „A” típusú eredmény kimutatás (összköltség eljárással).

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.

A Kft. a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

Az „A” változat, ahol a hagyományosnak tekinthető sorrendben és egymás mellett tagolja az eszközöket és a forrásokat.

Társaságunk nem él a mérleg 1. számú mellékletben megadott tételei további tagolásának, összevonásának lehetőségével.

A Szt. 70. §-a, illetve az Szt. 2. és 3. számú mellékletében szereplő eredmény kimutatás fajták közül – az EGK 4. számú irányelvének megfelelően – az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a Kft.

- **összköltség** eljárással állapítja meg.

Társaságunk nem él az Eredmény kimutatás 2. és 3. számú mellékletben megadott tételei további tagolásának lehetőségével.

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül, amelybe az üzleti év végén a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében végzett kiegészítő, helyesbítő, egyeztető, összesítő könyvelési munkák és a számlák technikai lezárása tartozik.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017. január 1. – 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2018.04.30.

Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait tartalmazza a beszámoló.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

A Társaság Kft. úgy dönt, hogy – összhangban az Szt. 3. § (3) 3. pontban foglaltakkal - jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A lényegesség megítélésénél minden esetben az Szt. által megfogalmazott számviteli elvek adnak kiindulási alapot.

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.

Nem tekinthető lényegesnek a beszámoló és a folyamatos könyvvezetés, gazdálkodás szempontjából, amelynek elhagyása nem befolyásolja érdemben a beszámoló adatait, illetve a felhasználó döntéseit.

2.9 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.

2.10 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 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.

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 különbözet 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.

2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.12 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.

2.13 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik. A vásárolt készletek értékelése az év végi leltárfelvétel alapján, ÁFA nélküli beszerzési áron történik.

2.15 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.16 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

Társaságunk a tárgyi eszközök aktiválási értékét az Szt. 47. §-a szerint állapítja meg. Az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja. A Kft. az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálja – arról aktiválási jegyzőkönyvet állít ki.

Hiv.	Megnevezés	Bázis	Tény	Tény/Bázis
		Összeg eFt	Összeg eFt	%
A.	Befektetett eszközök	19656	16281	82,83%

Forgóeszközök

Hiv.	Megnevezés	Bázis	Tény	Tény/Bázis
		Összeg eFt.	Összeg eFt.	%
B.	Forgóeszközök	39065	98758	252,8%

3.4. Készletek

Hiv.	Megnevezés	Bázis eFt.	Tény eFt.	Tény/Bázis %
I.	Készletek	11560	11560	100%

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

	eFt.	
	2016.12.31	2017.12.31
Összesen	20946	53975
vevő	3676	36167
adott előleg	11250	11250
adók	880	1159
egyéb követelések	5140	5399

3.6. Pénzeszközök

A beszámoló készítéséhez a társaság pénzeszközöket felleltározta. A pénzeszközök értékelésénél az Szt. 66. § (2) bekezdésének előírásait alkalmazza, ezek az irányadók.

	eFt.	
	2016.12.31	2017.12.31
Összesen	6559	33223
Ebből: Bankszámla	0	24541
Pénztár	6559	8682

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások alakulása

	eFt.	
	2016.12.31	2017.12.31
Összesen	23123	7750
árbevétel	17873	2500
költség	5250	5250

3.8. Saját tőke

A saját tőke december 31.-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye:(ezer Ft)

Tőkeelem	2016.12.31	növekedés	csökkenés	2017.12.31
Jegyzett tőke	500eFt.	2500	0	3000eFt.
Jegyzett, de még be nem fizetett	-			
Eredménytartalék	37387eFt.	924eFt.		38311eFt.
Adózott eredmény	924eFt.	338eFt.	-924eFt.	338eFt.
Összesen	38811eFt.	1262eFt.	-924eFt.	41649eFt.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben 2939 ezer Ft, lízingskötelezettség

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

	eFt.	
	2016.12.31	2017.12.31
Összesen:	35908	66385
Ebből: Szállítók	23462	32682
Adók	3401	838
Egyéb kötelezettségekk	128	604
Kölcsön	8917	7365
Kapott előleg		24896

3.10. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások között a kapott kölcsön kamata szerepel.

	2016.12.31	2017.12.31
Összesen:	4111	11816
Kapott támogatás.		2714
Költségek elhatárolása		9102

3.11. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.2. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

	eFt.	
	2016.12.31	2017.12.31
Összesen:	0	3357
Ebből: Értékesítés nettó árbevétele	398520	32606
Egyéb bevételek	1406	1397

4.3. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

	2016.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2017.12.31
Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	24882	63,21	24679	74,06
Személyi jellegű ráfordítások	4199	10,67	865	2,6
Értékcsökkenési leírás	7260	18,44	6825	20,48
Egyéb ráfordítások	3026	7,68	953	2,86
Költségnem összesen	39367	100	33322	100

Igénybevett szolgáltatások részletezése:

	2016.12.31	2017.12.31
Összesen:	0	0

4.4. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként -278 eredmény keletkezett.

4.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	403
2	Adóalapot növelő tételek összesen	7145
	sztv és	6825
	értékvesztés	320
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	68250
	atv séc	6825
4	Adóalap (1+2-3)	723
5	Társasági adó (9%)	65

Jövedelem –(nyereség) minimum számítása:

eFt.

9. számlaosztály összes bevétel	34003
Korrigált bevétel	34003
Korrigált bevétel * 2%	680
Korrigált társasági adóalap minimum éves	680
Korrigált társasági adó minimum éves	61
Korrigált társasági adó minimum 9%	61

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma:

	2016.12.31	2017.12.31
Összesen:	3	1

Béradatok:

eFt.

Személyi jell. ráfordítások összesen:	4199	865

5.2 A vezető tisztségviselők részére jövedelem, előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselő részére a Társaság jövedelmet,előleget, kölcsönt nem folyósított, nevében garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A társaság eszközbeszerzésre kapott támogatás GOP-1.2.1/M kapott.

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. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A Kft. a kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek tekintetében nem alkalmaz mértéket, hanem magát a gazdasági eseményt tekinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségnek, illetve ráfordításnak. 2017. évben ilyen tétele nem volt.

6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	24,01 %	13,26 %
Tőkeerősség (saját tőke aránya)	47,42 %	33,92 %
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	47,73 %	80,43 %
Kötelezettségek aránya (kötelezettségek/mérlegfőösszeg)	47,56 %	56,46 %
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	100,37 %	142,46 %
Bevételarányos adózás előtti eredmény (adózás előtti eredmény/összes árbevétel+összes bevétel)	2,69 %	1,24 %
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke/befektetett eszközök)	197,45 %	255,81 %
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	4,7 %	2,08 %
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	4,87 %	1,63 %

1. számú melléklet Befektetési tükör

NOESIS Kft.														
Üzleti év: 2017.év														
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása														
													adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0								0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0								0	0
Vagyoni értékű jogok	2 525	3 450			5 975	2 473	52						2 525	3 450
Szellemi termék					0								0	0
Üzleti vagy cégérték					0								0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0								0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0								0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 525	3 450	0	0	5 975	2 473	52	0	0	0	0	0	2 525	3 450
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0								0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 710				38 710	22 486	5 562						28 048	10 662
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 777				8 777	5 395	1 213						6 608	2 169
Tenyészállatok					0								0	0
Beruházások, felújítások					0								0	0
Beruházásokra adott előlegek					0								0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0								0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	47 487	0	0	0	47 487	27 881	6 775	0	0	0	0	0	34 656	12 831
Mindösszesen:	50 012	3 450	0	0	53 462	30 354	6 827	0	0	0	0	0	37 181	16 281

