

Statisztikai számjele: **13620055-8520-572-05**

Cégjegyzék száma: **05-09-012722**

Cég adószáma: **13620055-2-05**

Vállalkozás megnevezése: **GARABONCIÁS Iskola Nonprofit Kft.**

Vállalkozás címe: **3526 Miskolc Bulcsú utca 6**

Kiegészítő melléklet

a 2018. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés: 2019. október

.....

Garabonciás
Iskola Nonprofit Kft.

Székhely: 3526 Miskolc, Bulcsú u. 6.

Adószám: 13620055-2-05

Tel.: +36-20/340-7180

2019. DEC. 12

Ukaszon János

Ez a dokumentum az

eredetivel mindenben egyező.

Garabonciás
Iskola Nonprofit Kft.
P.H.

Székhely: 3526 Miskolc, Bulcsú u. 6.

Adószám: 13620055-2-05

Tel.: +36-20/340-7180

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Spisákné Liszkai Anita Judit**
Regisztráció száma: **189670**

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: Alapfokú oktatás (8520)

A fenti tevékenység folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Jelen beszámoló a **GARABONCIÁS Iskola Nonprofit Kft. 2018.01.01-től 2018.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2018.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2019.04.30*

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozott ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **3526 Miskolc Bulcsú utca 6**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

Egyszerűsített összköltség eljárással

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének

figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2018 és a 2017 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Cash flow

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	126	-80
Elszámolt értékcsökkenés	51	0
Elszámolt értékvesztés és visszairás		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
A befektetett eszközök értékesítésének az eredménye		
Szállítói kötelezettség változása	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	0
Passzív időbeli elhatárolások változása	0	-9
Vevő követelések változása	0	0
Forgóeszközök változása	0	0
Aktív időbeli elhatárolások változása	0	-14
Fizetett adó (nyereség után)	-189	-180
Fizetett osztalék, részesedés	0	0
MŰKÖDÉSI CASH FLOW	-12	-283
Befektetett eszközök beszerzése		
Befektetett eszközök eladása		
Kapott osztalék, részesedés	0	0
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	0	0

Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
Hitel és kölcsön felvétele		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
Véglegesen kapott pénzeszköz		
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
Véglegesen átadott pénzeszköz		
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW		
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-12	-283

Tájékoztató rész:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 0 fő.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt.

A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

A típusú egyszerűsített éves beszámoló Mérleg

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Abszolút változás
01. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	0	0	0
02. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	0	0	0
03. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	0	0	0
05. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
06. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	0	0	0
07. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
08. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
09. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	2051	1895	-156
10. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1783	1783	0
11. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	0	19	19
12. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
13. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
14. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
15. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
16. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	268	93	-175
17. Aktív időbeli elhatárolások(57.-59.sorok)	14	0	-14
18. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	2065	1895	-170
19. Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71. sor)	1206	946	-260
20. JEGYZETT TŐKE	3000	3000	0
21. 58. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
22. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
23. TŐKETARTALÉK	0	0	0
24. EREDMÉNYTARTALÉK	-1731	-1794	-63
25. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
26. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70. sorok)	0	0	0
27. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
28. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
29. ADÓZOTT EREDMÉNY	-63	-260	-197
30. Céltartalékok (73-75. sorok)	0	0	0
31. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	844	943	99
32. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
33. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
34. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104. sorok)	844	943	99

35. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
36. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
37. Passzív időbeli elhatárolások(106.-108.sor)	15	6	-9
38. FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	2065	1895	-170

Eredménykimutatás Egyszerűsített összköltség eljárással

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
01. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0
02. Aktívált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0	0	0
03. Egyéb bevételek	104889	100163	-4726
04. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	101	172	71
05. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0
06. Értékcsökkenési leírás	51	0	-51
07. Egyéb ráfordítások	104611	100071	-4540
08. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	126	-80	-206
09. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	0	0	0
11. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
12. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A. ±B.)	126	-80	-206
13. Adófizetési kötelezettség	189	180	-9
14. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-63	-260	-197

Saját tőke alakulása 2018. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	3,000	3,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	-1,731	-1,794
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-260	-260
SAJÁT TŐKE	1,009	946

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Forgó eszközök aránya	99.32 %	100.00 %	0.68 %
Tőke ellátottsági mutató	837.50 %	2,200.00 %	1,362.50 %
Eladósodottsági mutató	0.70	1.00	0.30
Likviditási ráta (rövid távú)	243.01 %	200.95 %	-42.06 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke megtérülési mutató	-0.05	-0.27	-0.22
Saját tőke növekedési mutató	0.40	0.32	-0.09
Likviditási (II.)	0.32	0.12	-0.20
Tőkeáttétel	1.71	2.00	0.29

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	47	47
Bankbetétek	221	46
PÉNZESZKÖZÖK	268	93

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	10.45 %	-8.46 %	-18.90 %
Tőke jövedelmezősége	-5.22 %	-27.48 %	-22.26 %
Eszközarányos jövedelmezőség	-3.87 %	-4.22 %	-0.35 %