

Adószám: 32079757-2-08

Statisztikai számjel: 32079757-5629-572-08

Gazdasági társaság cégjegyzékszáma: 08-09-034974

A gazdasági társaság megnevezése: SchulCafé Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A gazdasági társaság címe: 9026 Győr, Bácsai u. 55.

Kiegészítő melléklet

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022.szeptember 09.- 2022.december 31.

Győr, 2023. február 22.

.....
Oida Gábor
ügyvezető/képviselő

C

C

1. A gazdasági társaság bemutatása

1.1 Neve:

SchulCafé Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1.2 Székhelye:

9026 Győr, Bácsai u. 55.

1.3 Alapítója:

Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány

1.4 Alapító okirat kelte:

2022.08.30.

1.5 Cégbírósági bejegyzés kelte:

2022.09.09.

1.6 Cégjegyzékszám:

08-09-034974

1.7 Adószám:

32079757-2-08

1.8 A gazdasági társaság jegyzett tőkéje

3 000 E. Ft pénzbeli betét

1.9 Képviselőre jogosult személy:

Oláhné Tóth Márta, ügyvezető

1.10 A gazdasági társaság által végzett tevékenység

Főtevékenység: Egyéb vendéglátás

A SchulCafé Nonprofit Kft. létrehozásának célja az intézmény udvarán felépített „SchulCafé”, mint közösségi tér üzemeltetése, fenntartása, mely kizárólag az intézmény közössége számára elérhető. Kávézó, és közösségi színtér, ahol tanulók, tanárok, szülők együtt tölthetik el szabadidejüket.

1.11 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdasági 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 Könyvvizetés módja

A gazdasági társaság a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

2.2 Könyvvizetés pénzneme

(

(

A gazdasági társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy:

Neve: Oláhné Tóth Márta

Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 201488

2.4 Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló a RISK Könyvvizsgáló Kft képviselőjében, Szalánczi Dóra, MKVK száma: 006031

2.5 Beszámoló formája és típusa

A gazdasági társaság a tárgyidőszakra a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján meghatározott **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

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

2.6 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2022.szeptember 09.– 2022.december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022.12.31.

2.7 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2023.január 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8 Jelentős összegű hibák értelmezése

A gazdasági társaságnál lefolytatott ellenőrzés, vagy önellenőrzés során megállapított hiba, jelentős összegűnek minősül:

- ha az előző év éves beszámolójában meghaladja a hiba éve szerinti mérleg főösszegének 1 %-át.

A mérlegkészítés napjáig megismert, és nem vitatott, jogerőssé vált megállapítások miatti módosításokat a mérleg és az eredmény kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredmény kimutatás tárgy évi adatainak. Ebben az esetben, a mérlegben és az eredmény kimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző évi adatok, a lezárt évekre vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok. A nem jelentős összegű eltérések, a tárgyévi eredményt módosítják.

2.9 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

()

()

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell elszámolni.

A Szt. 52. § (2) bekezdése alapján az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának kezdő időpontja. Az alkalmazott leírási mód: lineáris, melyet az üzembe helyezés napjától kell időarányosan elszámolni. A gazdasági társaság a Számviteli Adótörvény alapján meghatározott leírási kulcsokat használja. Az értékcsökkenés megállapítása során, a Számviteli törvénynek megfelelően a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket kell alapul venni az értékcsökkenés kiszámításakor.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E. Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, vagyonértékű jogokat, szellemi termékeket bekerüléskor az egyes számlaosztályba vesszük nyilvántartásba, használatba vételkor egy összegű értékcsökkenési leírást számolunk el.

2.10 Számviteli politika más változásainak hatása

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

2.11 Leltározási, pénzkezelési szabályok

Az eszközök és források leltározása a leltárszabályzatban leírtak szerint történik.

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.12 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt.

3. Mérleghez kapcsolódó információk

3.1. Befektetett eszközök

A gazdasági társaság befektetett eszközzel az **1. számú melléklet** szerint rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A gazdasági társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett a 2022-es évben.

Forgóeszközök

3.2. Készletek

A gazdasági társaságnál nyilvántartott készletek értéke **770 E. Ft**, mely a 2022-es évben megvásárolt, de fel nem használt alapanyagok, értékesítésre beszerzett áruk értékét tartalmazza.

C

C

3.3. Követelések alakulása

A gazdasági társaság követeléseai az alábbiak:

Összesen	2 302 E. Ft
Beruházásokra adott előlegek	57 E. Ft
Áfa követelés	2 239 E. Ft
Szállítói követelés	6 E. Ft

3.4. Pénzeszközök

Összesen	2 832 E.Ft
Ebből: Bankszámla	2 415 E. Ft
Pénztár	417 E. Ft

3.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 126 E. Ft összegben került sor, mely 2022-ben lekönyvelt vagy kifizetett szállítói kötelezettségeket tartalmazza, ami a következő üzleti évet érintik.

Passzív időbeli elhatárolás elszámolására 7 E. Ft összegben került sor, mely a 2022. évre vonatkozó, 2023. évi teljesítésű szállítói számlákat tartalmazza.

3.6. Saját tőke

Saját üzletrészek

A gazdasági társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A gazdasági társaság saját tőkéje az alábbiak szerint alakul:

• Induló tőke/jegyzett tőke:	3 000 E. Ft
• Tárgyévi eredmény:	3 387 E. Ft
• Saját tőke:	6 387 E. Ft

Lekötött tartalék jogcímei

A SchulCafé Nonprofit Kft-nek lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

()

()

A gazdasági társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.7. Céltartalék

A SchulCafé Nonprofit Kft. céltartalékot az üzleti év során nem képzett.

3.8. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a tárgyévben nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	2 365 E. Ft
Ebből: Szállítók	471 E. Ft
Adók	994 E. Ft
Jövedelem elszámolási szla	900 E. Ft

3.8. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2022 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegen kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Bevételek

Árbevétel

A SchulCafé Nonprofit Kft. 2022-es évi nettó árbevétele 1 005 E. Ft volt.

4.3. Ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
------------	-----------------	--------------------

C

C

Anyagjellegű ráfordítások	2 500	30,14 %
Személyi jellegű ráfordítások	2 657	32,04 %
Értécsökkenési leírás	3 136	37,81 %
Egyéb ráfordítások	1	0,01 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0 %
Költségnem összesen	8 294	100 %

4.4. Pénzügyi eredmény

A gazdasági társaságnak pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása nem keletkezett.

4.5. Adófizetési kötelezettség

A SchulCafé Nonprofit Kft. társasági adófizetési kötelezettsége a 2022-es üzleti évre 335 E. Ft.

	Adatok E. Ft-ban
Értékesítés nettó árbevétele	1 005
Aktivált saját teljesítmények értéke	-
Egyéb bevételek	11 011
III. sorból: visszaírt értékvesztés	-
Anyagjellegű ráfordítások	2 500
Személyi jellegű ráfordítások	2 657
Értécsökkenési leírás	3 136
Egyéb ráfordítások	1
VII. sorból: értékvesztés	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 722
Pénzügyi műveletek bevételei	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	3 722
Fizetendő TAO (9%)	335
Adózott eredmény	3 387

A társaság nonprofit kft-ként működik, ezért osztalék kifizetésre nem jogosult.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben 1,5 fő alkalmazottja és 1 fő alkalmi munkavállalója volt a nonprofit Kft-nek.
Átlagos statisztika létszám: 0,125 fő.



Személyi jell. kifizetés összesen:	2 657 E. Ft
Ebből: Bérkölttség	2 350 E. Ft
Bérfárulékok	307 E. Ft

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a gazdasági társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt. A vezető tisztségviselők tevékenységükért díjazásban nem részesülnek.

5.3 Felügyelőbizottság

A társaságnál felügyelőbizottság választására 2022. évben nem került sor.

5.4 Kapott támogatás

A társaság az Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványtól 11 000 E. Ft értékben kapott alapítói támogatást, ami a közösségi tér berendezéséhez, indulási és működési kiadásainak fedezésére fordítható.

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.

A beszámolóban az előírt sémán túl új tételek nem szerepelnek, nem éltünk a továbbtagolás lehetőségével.

Győr, 2023.02.22.

1

(

(

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó érték változása		Értékcsökkenés		Értékcsökkenés változása		Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó záró
	Nyitó	Záró	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Záró				
11 Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14 Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	0	5 864 188	5 864 188	0	0	5 864 188	3 135 716	0	3 135 716	2 728 472
1412 Kávészóban lévő berendezések, gépek	0	2 776 186	2 776 186	0	0	2 776 186	47 714	0	47 714	2 728 472
145 Kisértékű tárgyi eszközök	0	3 088 002	3 088 002	0	0	3 088 002	3 088 002	0	3 088 002	0
Összesen	0	5 864 188	5 864 188	0	0	5 864 188	3 135 716	0	3 135 716	2 728 472

()

()