

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: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01.- 2025. december 31.

Győr, 2026. február 27.

.....
ügyvezető/képviselő

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 pénzbeni 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 egyik célja az intézmény udvarán felépített „SchulCafé”, és az épületen belül található SchulBüfé mint közösségi tér üzemeltetése, fenntartása, mely kizárólag az intézmény közössége számára elérhető. A közösségi szintér működtetésén túl a gazdasági társaság végzi az alapítótól átvállalt közösségi célú és kulturális rendezvények szervezését.

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 Könyvvezetés módja

A gazdasági társaság a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

2.2 Könyvvezetés 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

A könyvelést 2025.01.01-től külső szolgáltató végzi.

Trend-Szám Kft.

adószáma: 22781464-2-08

Téring Lajos

Mérlegképes igazolvány száma: 178193

2.4 Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát 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 2025.január 01.— 2025.december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025.12.31.

2.7 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2025.január 31. 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 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értécsökkenését 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 törvény alapján meghatározott leírási kulcsokat használja. Az értécsökkenés megállapítása során, a Számviteli törvénynek megfelelően a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket kell alapul venni az értécsökkenés kiszámításakor.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 E. Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, vagyoneértékű jogokat, szellemi termékeket bekerüléskor az egyes számlaosztályba vesszük nyilvántartásba, használatba vételkor egy összegű értécsökkenési 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 2025 évben.

Forgóeszközök

3.2. Készletek

A gazdasági társaságnál nyilvántartott készletek értéke **404 E. Ft**, mely a 2025 évben megvásárolt, de fel nem használt alapanyagok, illetve értékesítésre beszerezett áruk értékét tartalmazza.

3.3. Követelések alakulása

A gazdasági társaság követelései az alábbiak:

		adatok e Ft-ban
Összesen	499	
TAO követelés	474	
ÁFA Követelés	19	
Vevőkövetelés	6	

3.4. Pénzeszközök

		adatok e Ft-ban
Összesen	2.595	
Ebből: Bankszámla	2394	
Pénztár	201	

3.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 61 E. Ft összegben került sor költség oldalon, mely olyan 2025 évben lekönyvelt és kifizetett szállítói kötelezettséget tartalmaz, amely a következő üzleti évet érinti. Az aktív időbeli elhatárolásként a biztosítási díj került kimutatásra. Az aktív időbeli elhatárolások bevételi oldalán a 2025. üzleti évet érintő, de 2026-ban átadásra kerülő alapítói támogatás összege szerepel.

Passzív **időbeli elhatárolás** elszámolására 242 E. Ft összegben került sor, mely a 2025. évre vonatkozó, 2026. évi teljesítésű szállítói számlákat tartalmazza. Passzív időbeli elhatárolásként hét szállítói számla került kimutatásra. (Magyar Telekom, GYHG, Trendsám, EON, One, MOHU, NKT)

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:

Saját tőke összesen:	7 136	
• induló tőke/jegyzett tőke:	3 000	
• Eredménytartalék:	4 133	
• Tárgyévi eredmény :	3	

Lekötött tartalék jogcímei

A SchulCafé Nonprofit Kft-nek lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A gazdasági társaság a tárgyévből 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 tárgyévből nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

		adatok e Ft-ban
Osszesen:	2 879	
Ebból: Szállítók	240	
Adók	1 245	
Jövedelem elszámolási szla	1 394	

3.9. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2025 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegen kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Bevételek

Árbevétel

A SchulCafé Nonprofit Kft. 2025. évi nettó árbevétele 50 560 E. Ft volt.

4.2. Ráfordítások

Költségek költségnemenkénti bontásban

A költségek, költségnemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

			adatok eFt-ban
Költségnem	Összeg	Megoszlás (%-a)	
Anyagjellegű ráfordítások	50.767	67,87%	
Személyi jellegű ráfordítások	21.938	29,33%	
Értékcsökkenési leírás	1282	1,71%	
Egyéb ráfordítások	812	1,09%	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0,00%	
Költségnem összesen	74.802	100,00%	

4.3. Pénzügyi eredmény

A gazdasági társaságnál a pénzügyi műveletek eredménye - 2 E Ft, mivel pénzügyi műveletből származó bevétele 1 E Ft keletkezett, ráfordításként pedig 3 E Ft összegben került elszámolásra késedelmi kamat, valamint árfolyam veszteség.

4.4. Adófizetési kötelezettség

A SchulCafé Nonprofit Kft. társasági adófizetési kötelezettsége a 2025-as üzleti évre a jövedelemnyereség minimum alkalmazásával 135 E. Ft.

SchulCafé Nonprofit Kft 2025 TAO számítás		
		adatok eFt-ban
Értékesítés nettó árbevétele	50.560	
Aktivált saját teljesítmények értéke		
Egyéb bevételek	24.379	
III. sorból: visszaírt értékvesztés		
Anyagjellegű ráfordítások	50.767	
Személyi jellegű ráfordítások	21.938	
Értékcsökkenési leírás	1.282	
Egyéb ráfordítások	812	
VII. sorból: értékvesztés		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	140	
Pénzügyi műveletek bevételei	1	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 2	
ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	138	
Fizetendo TAO	135	
Adózott eredmény	3	

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

5. Tálékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben az átlagos statisztikai létszám 2,3 fő.

Béradatok:

		adatok e Ft-ban
Személyi jell. kifizetés összesen:	21 938	
Ebből: Bérköltség	19 235	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	233	
Bérráulékok	2 470	

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 2023. 06.16-án került sor. Felügyelőbizottság 3 tagból áll.

5.4 Kapott támogatás

A társaság az Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványtól 23 000 E. Ft értékben kapott alapítói támogatást, amely kizárólag közcélú feladatok ellátására fordítható.

A SchulCafé Nonprofit Kft az alapítói támogatásból végzi az alapítótól átvállalt közösségi célú és kulturális rendezvények szervezését, valamint a közösségi tér működtetését.

A támogatás összegéből 2025. évben 18 000 E Ft érkezett meg a gazdasági társasághoz, a fennmaradó 5 000 E Ft 2026 évben kerül átadásra.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi

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, 2026. 02. 25.

1. sz melléklet Tárgyieszköztükör 2025 év

[illegible]

2. sz. melléklet foglalkoztatotti létszám

Társaság neve:	SchulCafé Nonprofit Kft.																					
Társaság címe:	9026 Győr, Bácsai út 55.																					
ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI STATISZTIKAI LÉTSZÁM 2025. ÉV																						
Munkaidő	Állo.cs.	Nem	JAN	FEB	MAR	1 NÉV	ÁPR	MÁJ	JUN	2 NÉV	I. FÉV	JUL	AUG	SZEPT	3 NÉV	OKT	NOV	DEC	4 NÉV	II. FÉV	ÖSSZ	Mindebből megváltozott munkaképességű személyek száma
MINDÖSSZESEN			2,3	2,5	2,2	2,3	2	2,2	2,5	2,2	2,4	1,8	1,9	2,8	2,2	2,1	2,4	2,8	2,4	2,3	2,3	0