

Eötvös Károly Közpolitikai Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

2017.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Eötvös Károly Közpolitikai Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban "Társaság"), melynek székhelye 1088 Budapest, Szentkirályi utca 11. 2. em. 23., főtevékenységként 7220'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés tevékenységet végez Magyarországon.

A Társaság 2009. évben jött létre, átalakulással. A Társaság jogelődje az Eötvös Károly Közpolitikai Közhasznú Társaság.

A törzsbetétek megszólása 2017. 12.31-én az alábbiak szerint alakul:

Eötvös Károly Közpolitikai Alapítvány	3.000.000,- HUF	100%
---------------------------------------	-----------------	------

A Társaságot a Cégbíróság 2009.07.08-án jegyezte be 01 09 919542 számon.

A vállalkozás közhasznúsági besorolást nyert 2014.05.30-án.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számveteli törvénynek (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, valamint az azokban bekövetkezett változások az alábbiak:

2.1. A könyvvezetés módjának meghatározása

Társaságunk a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

2.2. A mérlegkészítés időpontja

A 2017. december 31-re vonatkozó beszámolóban a mérlegkészítés napját a Társaság 2018.05.30-ban határozta meg.

2.3. Jelentős összeg meghatározása

Az ellenőrzés során feltárt, előző időszakokat érintő hibákat, hibahatásokat számviteli elszámolásának szempontjából a Társaság „jelentős”-nek minősíti, ha egy adott évet érintően a megállapított hibák és hibahatások együttes (előjeltől független) összege meghaladja az adott év mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy 500 millió forintot.

2.4. Immateriális javak

A társaság az immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja. Az alapítás-átszervezés költségeinek aktiválásáról vagy költségként történő elszámolásáról az ügyvezető dönt.

2.5. Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök bruttó értékét bekerülési értéken tartja nyilván. A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása a következők szerint történik:

Eötvös Károly Közpolitikai Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

2017.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

- Az egyedileg 100 ezer forint értékhatár alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor egy összegben, terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja. Az így elszámolt eszközökről a Társaság mennyiségi nyilvántartást vezet.
- A 100 ezer forint feletti bruttó értékű tárgyi eszközök esetében a Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz a tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának és maradványértékének figyelembe vételével, melyet az üzembehelyezést követően naptári napokra számol el az üzleti év végén egyszer egy évben.

A várható hasznos élettartamok eszközcsoportonként a következők:

	Év
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3-7
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7

A várható maradványértékek eszközönként egyedileg kerülnek megállapításra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, amennyiben az immateriális javak, tárgyi eszközök állományban maradnak, de értékük megrongálódás, feleslegessé válás, hiány, vagy egyéb tényezők miatt tartósan és jelentősen lecsökken, rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, illetve ha befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz. Az értékcsökkenést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az eszköz a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

A korábban elszámolt terven felüli értékcsökkenés visszaírható, amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan magasabb a nyilvántartási értékénél.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágánál, tárgyi eszközönél.

A társaság nem kíván élni a Törvény 57. § (3)-as pontjában meghatározott értékhelyesbítés lehetőségével, mint értékelési eljárással.

2.6. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság 2017. december 31-én nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

2.7. Készletek

A Társaság 2017. december 31-én nem rendelkezik készletekkel.

2.8. Követelések

A Társaság egyedileg minősíti, hogy a mérleg fordulónapján nyitott vevő és egyéb követelések milyen mértékben váltak bizonytalanná, kétesé. Az ügyvezető által elkészített vevő, adós minősítés alapján értékvesztést számolnak el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbözet összegében, ha ez tartósan mutatkozik és jelentős összegű, azaz meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés nyilvántartás szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenti.

Eötvös Károly Közpolitikai Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

2017.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

A Társaság nem kíván élni a Törvény 55. § (2). bekezdése által biztosított csoportos értékvesztés képzési lehetőséggel, minden követelést egyedileg értékeli.

2.9. Értékpapírok

Az értékvesztés elszámolásának, illetve visszairásának megítélésekor a Társaság a mérleg fordulónapját veszi figyelembe, és a jelentős értékhatár felett számolják el.

A korábban elszámolt értékvesztést visszairják, amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan magasabb a nyilvántartási értéknél. A befektetés rövid távú, forgatási céljának minősítése az ügyvezetés üzleti megítélése, illetve a szerződésekben vállalt kötelezettségek figyelembe vétele alapján történik.

2.10. Pénzeszközök

A Társaság az időszak végén 2 devizás bankbetéttel (USD, EUR) rendelkezik.

2.11. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A megbízható valós összkép biztosítása érdekében a Társaság időbeli elhatárolásként a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, vagy a rendelkezésre álló információk alapján kiszámítható minden gazdasági eseményt figyelembe vesz, amely a tárgyévi eredményt befolyásolja.

2.12. Devizás követelések, kötelezettségek értékelése

A Társaság devizás követeléseinek összege 0e Ft, devizás kötelezettségeinek összege szintén 0 e Ft. Ezen felül a szállítóknál van devizás tétel.

2.13. Eredménykimutatás

A Társaság élve a Törvény által biztosított választási lehetőséggel összköltség eljárással összeállított eredménykimutatást készít "A" formátumban.

3. PÉNZÜGYI HELYZET, JÖVEDELMEZŐSÉG, LIKVIDITÁS

Likviditási gyorsráta 2017.: 1,78

Likviditási gyorsráta 2016.: 2,96

4. ELLENŐRZÉSBEN, ÖNELLENŐRZÉSBEN FELTÁRT HIBÁK HATÁSA ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN

A Társaságnak a megelőző és tárgy időszakban sem volt jelentősebb összegű, ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibája.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Ügyvezető javadalmazása

A Társaság aláírásra jogosult tagja dr. Majtényi László.

Eötvös Károly Közpolitikai Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

2017.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

Tárgy évben az ügyvezető előleget, kölcsönt nem vett fel.

2. Hátrasorolt eszközök

A Társaságnak 2017. december 31-én nincs hátrasorolt eszköze.

3. Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Társaságnak 2017. december 31-én nincs mérlegen kívüli kötelezettsége.

4. Munkavállalók

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma 7 fő.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

A tárgyévi adatok előző évvel történő összehasonlítása nem korlátozott.

1. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság tárgy időszak végén 158 e Ft értékű tárgyi eszközzel és 0 e Ft értékű immateriális jószággal rendelkezik.

1.2. Követelések

A Társaság 2017. december 31-én 833 e Ft követeléssel rendelkezik.

1.3. Saját tőke

	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Nyitó érték 2017.01.01-én	3 000			-1 377		-1 387
Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése				-1 387		1 387
Tőkeemelés						
Befizetés jegyzett tőkére						
Eredménytartalék felhasználás						
Tárgyévi mérleg szerinti eredmény						629
Záró érték 2017. december 31-én	3 000	0	0	-2 764	0	629

Eötvös Károly Közpolitikai Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

2017.12.31.

(az összes egyenleg ezer Ft-ban értendő, kivéve ha másképpen van jelölve)

1.5. Céltartalékok

A Társaság a megelőző és tárgyidőszakban sem képzett céltartalékot.

1.6. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság 2017. december 31-én nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

1.7. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság 2017. december 31-én nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

1.8. Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei 2017. december 31-én a következőképpen alakultak:

<u>Szállítók</u>	2 304 e Ft
<u>Tagi kölcsön</u>	0 e Ft
<u>Egyéb</u>	2 108 e Ft

Összesen 4 412 e Ft

1.9. Időbeli elhatárolások

A Társaságnál 2017. december 31-én a passzív időbeli elhatárolások egyenlege 3 033 e Ft, az aktív időbeli elhatárolások egyenlege pedig 0 e Ft volt.

2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások

A Társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételt vagy ráfordítást nem számolt el tárgyidőszak során.

2.2. Társasági adó alap levezetése

A társaságnak 691 adózás előtti eredménye lett, így társasági adófizetési kötelezettsége a következő

A fizetendő társasági adó megállapítása:

691 e Ft * 9 % = 62 e Ft.

Budapest, 2018. május 30.

képviselőre jogosult