

Pro Progressione Nonprofit Kft.
1011 Budapest, Hunyadi János út 11.

Adószám: 24151526-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-992872
KSH-szám: 24151526-7022-572-01

KIEGÉSZÍT MELLÉKLET

2017. évi

egyszer sített éves beszámolóhoz

Budapest, 2018.05.31.

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészít melléklet szerkeszt programjával

Általános rész

A Pro Progressione Nonprofit Kft. tevékenységét 2008. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: el adó-m vészet.

A vállalkozás korlátolt felel sség társaságként m ködik, a törzst ke nagysága 1000.

Székhelye: 1011 Budapest, Hunyadi János út 11.

Internetes honlapja: pro-cult.com

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A számviteli információs rendszer kialakítása és m ködtetése megbízott küls szolgáltató feladata.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelez .

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés id pontja 2018.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészít melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

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

A felmerült költségeket els dlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a küls , mind a bels információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebb l adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis érték eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni érték jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelent s maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehet figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerül értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészít mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni érték jog a szerzés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelően, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a f. könyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar

Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentés összeg a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenrészek során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját két növelés-csökkenés - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenrészött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Költségvetéstől kapott tám.	35202
Nav-ta felajánlás	17346
Kpmg global service tao	10000
Medzinarodny támogatás	750
Egyéb támogatás	5177
Kerekítési különbözetek	2
Elengedett köt.	802
Összesen	69279

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Taxi szolg.	179
Egyéb szállítás	61
Bérleti díjak	3250
Karbantartási költség	40
Hirdetés, reklám, propagand	160
Utazás és kiküld.költsége	8531
Könyvelés, könyvvizsgálat	330
Postaköltség	65
Telefon, drótposta	703
Fénymásolás, nyomdaköltség	148
Bizományosi, ügynöki díj	2104
Egyéb	12361
Összesen	27932

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (f)	0	4

Mutatószámok**Vagyoni helyzet mutatószámai**

A tartósan befektetett eszközök aránya el z évben 2,08% volt, tárgyévben 1,96%.

A forgóeszközök aránya el z évben 97,92% volt, tárgyévben 98,04%.

Az el z évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját t ke aránya az összes forrásban (t keellátottság) el z évben 74,11% volt, tárgyévben 60,83%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 6,83%, el z évben 25,89% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben -0,26%, el z évben 0,01% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 35629 ezer Ft, el z évben 19093 ezer Ft volt.

Így a forgót ke, saját t ke aránya tárgyévben 152,96%, el z évben 100,90% volt.

A hosszú távú eladósodottság 3%. Tárgyévben az el z évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 3203,34%, míg a saját t kével fedezett 3109,88%. Ugyanezek a mutatók az el z évben rendre 3702,45% és 3570,38% voltak.

A saját t ke - jegyzett t ke aránya 776,43%, el z évben 1892,30% volt.

A t ke feszültségi mutató tárgyévben 11,22%, el z évben 34,94% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 19,61, el z évben 4,23 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 19,61, míg el z évben 4,23 volt.

A fizet képesség jó, az el z évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 15,04, el z évben 3,15 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 2,63, el z évben 4,23. A fenti mutatók alapján

elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az id tartam mutató 113 nap, ennyi ideig lenne képes m ködni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

Az adósság visszafizet képesség tárgyévben 1,07, el z évben 1,72 volt.

A jövedelmez ség mutatói

A nettó termelési érték -52313 ezer Ft volt, ami az el z évnek 274,55%-a.

Az anyagmentes termelési érték -51890 ezer Ft volt, ami az el z évnek 276,10%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 84,78.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.

A t ke a tárgyévben 3,78-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 3,73%, az el z évben 21,13% volt. A nyereség az el z évihez képest 82,35%-kal csökkent.

Az összes t ke jövedelmez sége 9,88% volt.

A saját t ke jövedelmez sége 16,51% volt.

Az alapt ke jövedelmez sége 79,00% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 2793 ezer Ft. Ugyanez az érték el z évben 11392 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 5,15%, az el z évben 21,86% volt.

A t ke arányos pénzjövedelem a tárgyévben 11,99%, az el z évben 60,20% volt.

A saját t ke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 10,17%, el z évben 58,83% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 6,19%, el z évben 43,60% volt.

Az EBIT tárgyévben 2369 ezer Ft, el z évben 11132 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 2792 ezer Ft, el z évben 11392 ezer Ft volt.