

**2011 . évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEK
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- III./2. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./3. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/ 1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft átalakulás folytán létrejött cég. A jogelőd a Bolgár Művelődési és Kulturális Közhasznú Társaság. Létesítő okirat kelte: 2009.július 1.

A Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság a 01-09-921213cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba, 2009. július 27-én.

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján 3.000.000,- Ft.

A társaság tevékenységi körei:

9004 Művészeti létesítmények működtetése Főtevékenység

Székhelye: 1097 Budapest, Vágóhíd utca 62..

Tagok adatai

Magyarországi Bolgárok Egyesülete

1097 Budapest, Vágóhíd utca 62.

Szavazati jog mértéke meghaladja az 50%-ot

Bolgár Országos Önkormányzat

1093 Budapest, Lónyai utca 41.

Képviselőre jogosult

- Nagy István ügyvezető
- anyja neve:Juhász Éva

Felügyelő Bizottsági Tagok

- Carvuldzsiev Iván
- anyja neve:Doncseva Velkova Mária

- Kirov Milán
- anyja neve:Nagy Ágnes

- Probocskai Andrea
- anyja neve:Dobos Klára

Közhasznúsági Fokozat

- Közhasznú

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2006. évi IV. Törvény a gazdasági társaságokról
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2011. üzleti év 2011.01.01-12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2012. április 30.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság az „A” mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában (Összköltség-eljárás „A” változat), a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább. Az általános szabályoktól eltérően az eredmény-kimutatást megbontva kell elkészíteni, alap- és vállalkozási tevékenység szerinti bontásban (az éves adatok két oszlopra bontva kerülnek bemutatásra).

Bolgar Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft.

Jelentős hibák kimutatása

A törvényi előírásoknak megfelelően az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibák akkor jelentősek a Társaság számára, amennyiben az előjel nélküli együttes hatásuk a Társaság pénzügyi adatait a mérlegfőösszeg 2%-nál nagyobb mértékben változtatja meg.

c) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégtérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,5%	14,5%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás			
• ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
• ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 50 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft.

d) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök értékhelyesbítést

e) Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

f) Értékpapírok

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

g) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

h) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.

i) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

I/ 3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY NYILVÁNOS ADATAI:

Név: Ivanov Emil

Cím: 1148 Budapest, Csernyus u. 70.

Regisztrációs szám: 006204

I/ 4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A tárgyévben a társaság gazdálkodását befolyásoló egyéb jelentősebb esemény nem volt.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2011 . évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg		28 653		2 972		31 625
Növekedés						0
Növekedés (kisértékű)						0
Csökkenés						0
Záróegyenleg	0	28 653	0	2 972	0	31 625
Értékcsökkenés						
Nyitóegyenleg		7 910		2 405	0	10 315
Növekedés terv szerint		1 679		318		1 997
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	0	9 589	0	2 723	0	12 312
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	20 743	0	567	0	21 310
Változás	0	-1 679	0	-318	0	-1 997
Záróegyenleg	0	19 064	0	249	0	19 313

KÖVETELÉSEK

	2011 . évi	
	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.al szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	2	2
Összes követelés	2	2

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

2011 . évi

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

				eFt
Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
				0
				0
				0
				0

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2011 . évi

eFt

Előző év

Tárgyév

0

0

Aktív időbeli elhatárolások összesen:

0

0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**2011 . évi****eFt**

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-3 099	475	0	-2 624
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	475	-141	475	-141
SAJÁT TŐKE	376	334	475	235

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2011 . évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés	
			eFt	%
Nem v. korlátozottan forgalomképes eszközök értéke			0	0%
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0	0%
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0	0%
Visszavás. saját rv., ür. értéke, de min. a névérték			0	0%
Átalakulási vagyonfelért. miatt fizetendő társ. adó			0	0%
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)		0	0	0%
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0	0%
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0	0%
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0	0%
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0	0%
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0	0%
Pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0	0%
Összesen	0	0	0	0%

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2011 . évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	194	284
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 123	974
Összes rövid lejáratú kötelezettség	1 317	1 258

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2011 . évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNE

	Tartozik eFt	Követel eFt
NAV késedelmi pótlék	2	

	2	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		2
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	-----	0
--	-------	----------

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2011 . évi

eFt

	Előző év	Tárgyév
Halasztott bevétel	20 257	18 260
könyvelési díj	75	76
<hr/>		
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	20 332	18 336
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

2011 . évi

eFt

Tevékenységenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
1. tevékenység	321	670
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	321	670
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

Földrajzi területenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
1. belföldi terület	321	670
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	321	670
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2011 . évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		8 268	8 268
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak			0
Megbízási díjak			0
Béreköltség összesen	0	8 268	8 268
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Természetbeni juttatás adója			212
Gépkocsi használat			865
Étkezési jegy			936
Bérlet hozzájárulás			176
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			2 189
Bérfelrakások			
Társadalombiztosítási járulék			2 232
Egészségügyi hozzájárulás			0
Munkaadói hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			124
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			
Bérfelrakások összesen	0	0	2 356
Mindösszesen	0	8 268	12 813
Átlagos állományi létszám fő			6

A társaság ügyvezetője:

1.

Név:

Nagy István

Lakcíme:

Juhász Éva

Anyja neve:

1066 Zichy J. utca 30

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

2011 . évi

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek	
Opció ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2011 . évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2010		2011	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	21 310 =	96,8%	19 313 =	97,4%
		22 024		19 829	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		21 310		19 313	
3. Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		21 310		19 313	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	714 =	3,2%	516 =	2,6%
		22 024		19 829	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	712 =	99,7%	514 =	99,6%
		714		516	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		714		516	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	376 =	1,7%	235 =	1,2%
		22 024		19 829	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	21 648 =	98,3%	19 594 =	98,8%
		22 024		19 829	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	555 =	172,9%	-141 =	-21,0%
		321		670	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	555 =	2,5%	-141 =	-0,7%
		22 024		19 829	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	555 =	147,6%	-141 =	-60,0%
		376		235	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszármazékos mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	376 =	1,8%	235 =	1,2%
		21 310		19 313	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	714 =	54,2%	516 =	41,0%
		1 317		1 258	

Jelentősebb változások magyarázata: