

"NORDEX" Kulturális és Kereskedelmi Nonprofit Kft
1083 Budapest, Ludovika tér 2.

Cégjegyzékszám: 01-09-690253
Adószám: 10413544-2-42

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2018. ÉV

Budapest, 2019. május 29.

.....
Petró Ildikó
ügyvezető

I. Általános információk

A „Nordex” Kereskedelmi és Kulturális Kft 1990. 09.11-én alakult. Fő tevékenysége könyvkiadás, könyv-kiskereskedelem.

Székhelye: 1083 Budapest, Ludovika tér 2.

Jegyzett tőkéje: 75 000 000 Ft

A társaság 2016.05.04-től a Nemzeti Közszolgálati Egyetem 100 %-os tulajdona, nonprofit gazdasági társaságként működik.

A beszámoló időszaka: 2018. január 1- 2018. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:
Kiss Zsuzsanna, regisztrációs száma 116050

Könyvvizsgáló:

Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft
6000 Kecskemét, Rákóczi út 9. I/7., MKK nyilvántartási száma: 004233

II. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályok:

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít, az eredményt összköltség eljárással állapítja meg. A mérleg és az eredménykimutatás formája: a számviteli törvény melléklete szerinti "A" változat.

A beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és a Számviteli Politikában rögzített előírások alapján került összeállítása.

A mérlegkészítés választott időpontja március 31. a beszámoló a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált gazdasági eseményeket tartalmazza. A beszámoló pénzegysége ezer forint.

Jelentős összegű hibának minősül, ha hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Értécsökkenési leírás módja: az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése az eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai, erkölcsi avulása alapján az eszköz bekerülési értékének arányában lineáris leírási módszerrel történik.

Terven felüli értécsökkenés elszámolására akkor kerül sor, ha könyv szerinti érték jelentősen, legalább 100 ezer forinttal meghaladja a piaci értéket.

A társaság az **értékhelyesbítés** lehetőségével nem él, értékelési tartalékokat nem képez.

A társaság **értékvesztést** akkor számol el, ha a követelések, készletek értékelése eredményeképpen a könyv szerinti értékhez képest a veszteség jellegű különbözet eléri a 100 ezer forintot.

A kft. a vásárolt és a **saját előállítású** készletekről mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet. A fordulónapon meglévő készletet leltározással állapítja meg. A készletek értékét FIFO módszerrel mutatja ki, a számbavételnél az utolsó beszerzés általános forgalmi adó nélküli egységárait alkalmazza.

A Társaság a **saját előállítású késztermékek** bekerülési értékét a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron mutatja ki.

A devizás tételek év végi értékelése az MNB által közzétett árfolyamon történik.

Az értékelési szabályokban az előző évhez képest jelentős változás nem volt.

Az eszközök és források számbavétele a társaság leltározási szabályzata szerint történt.

A pénzkezelés szabályai az előző évhez képest változtak, a készpénzkezelésre vonatkozóan új eljárás került kidolgozásra.

Forgóeszközök

A Társaság tárgyévben a készletek értékét befolyásoló értékvesztést számolt el.

Aktív időbeli elhatárolásként a tárgyév bevételét képező, a fordulónapot követően kiszámlázott tételek szerepelnek.

Saját tőke változása (e Ft):

Megnevezés	Előzőév	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	75 000	75 000	-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-
Eredménytartalék	7 965	11 097	3 132
Lekötött tartalék	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	3 132	4 645	+ 1 513
Saját tőke összesen:	86 097	90 742	+ 4 645

Követelések, kötelezettségek alakulása (e Ft):

Megnevezés	Előzőév	Tárgyév
Követelések:	26 833	22 229
<i>Vevők</i>	<i>20 666</i>	<i>16 076</i>
<i>Egyéb</i>	<i>6 167</i>	<i>6 153</i>
Kötelezettségek:	47 233	66 501
<i>Szállító</i>	<i>10 130</i>	<i>27 870</i>
<i>Bér</i>	<i>6 973</i>	<i>3 754</i>
<i>Előleg</i>	<i>17 592</i>	<i>21 161</i>
<i>Adók és járulékok</i>	<i>12 532</i>	<i>13 262</i>
<i>Egyéb</i>	<i>6</i>	<i>454</i>

Árbevétel alakulása (e Ft):

Megnevezés	Előzőév	Tárgyév
Kiadói és kereskedelmi tevékenység	261 782	290 179
Jutalék bevétel	3 368	4 523
Egyéb nyomdai tevékenység	380	7 516
Értékesítés nettó árbevétele:	265 530	302 218

Költségek alakulása (e Ft):

Megnevezés	Előzőév	Tárgyév
Anyagköltség	9 712	7 253
Igénybe vett szolgáltatás	79 517	68 687
Egyéb szolgáltatások értéke	2 632	2 127
Eladott áruk beszerzési értéke	28 865	37 030
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	120 726	115 097
Béreköltség	109 833	156 660
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 256	8 787
Bérfelárak	25 782	36 591
Személyi jellegű ráfordítások	138 871	202 038

Kötelezettségek

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek nem szerepelnek a mérlegben.

A tárgyévben nem keletkezett olyan kötelezettség, amelynek a hátralévő futamideje több mint 5 év.

Passzív időbeli elhatárolásként a kapott támogatás költséggel nem ellentételezett része, illetve a tárgyévet terhelő, de a beszámolási időszakot követően leszámolt költségek szerepelnek.

Tájékoztató adatok:

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 31 fő, az éves béreköltség 137 449 e Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetés 8 787 e Ft volt.