

Adószám: 10859180-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-265575

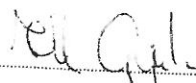
Hágó Házgondnoksági Kft. (beolvadó) – FÁBER Tervező, Fővállalkozó és
Ingatlanforgalmazó Kft. (jogutód)

1126 Budapest, Királyhágó utca 18

Kiegészítő melléklet 2016.

Fordulónap: 2016. március 07.
Beszámolási időszak: 2016. január 01. – 2016. március 07.

Budapest, 2016. április 13.



A gazdálkodó
képviselője

Fáber Kft.
1126 Budapest, Bőszörményi út 20-22.
Adószám: 10215724-2-43
VII.

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Beszámoló közreműködői
 - 1.3. Beszámoló nyilvánossága

- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.3. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.4. Üzleti jelentés
 - 2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.6. Jelentős összehatás értelmezése
 - 2.7. Devizás tételek értékelése
Alkalmazott devizaárfolyam
 - 2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.9. Visszairások alkalmazása
 - 2.10. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.11. Valós értéken történő értékelés
 - 2.12. Leltározási szabályok
 - 2.13. Pénzkezelési szabályok
 - 2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség

- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások

- 4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.5. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.6. Befektetett eszközök
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
 - 4.7. Saját tőke
Jegyzett tőke alakulása
Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - 4.8. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
5. **Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredmény kimutatás tagolása
Új tételek az eredmény kimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredmény kimutatásban
 - 5.4. Bevételek
Bevételek alakulása
Rendkívüli bevételek
 - 5.5. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Költségek költség nemenként
Rendkívüli ráfordítások
 - 5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
 - 5.7. Eredmény
Az adózott eredmény felhasználása
6. **Tájékoztató adatok**
- 6.1. Kiemelt juttatások
 - 6.2. Bér- és létszámadatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Hágó Kft. 1993. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Társaságot 2016.03.07. hatállyal átalakulás (beolvadás) miatt törölte.

Az átalakulással (beolvadás) létrejövő új gazdasági Társaság: FÁBER Tervező, Fővállalkozó és Ingatlanforgalmazó Kft.

Jogelőd: Hágó Házgondnoksági Kft – FÁBER Tervező, Fővállalkozó és Ingatlanforgalmazó Kft.

Jogutód: FÁBER Tervező, Fővállalkozó és Ingatlanforgalmazó Kft.

1.2. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Elekné Gévai Andrea : 2457, Adony Kölcsey utca 16. 152125

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Hágó Házgondnoksági Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló, 8360 Keszthely, Pipacs utca 4., MKVK: 005861

1.3. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a FÁBER Tervező, Fővállalkozó és Ingatlanforgalmazó Kft. székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: 1126 Budapest, Böszörményi út 20-22.

2. A számviteli politika alkalmazása


2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Budapest, 2016. április 13.
Hágó Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor - havonta
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	havonta
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	havonta
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.4. Üzleti jelentés

A Hágó Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.6. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény kimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.7. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Budapest, 2016. április 13.
Hágó Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű 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 jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.10. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Hágó Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.11. Valós értéken történő értékelés

A Hágó Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény kimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.12. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.13. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Hágó Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága által 2016. március 07. napján történt átalakulás (beolvadás) miatt az elemzésekben található mutatók nem értelmezhetőek, az eltérő üzleti év időszaka miatt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Hágó Házgondnoksági Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Hágó Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Hágó Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Hágó Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.7. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Hágó Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak szerint:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000 HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		1 330
összesen	0	1 330

Lekötött tartalék pótbefizetésből

Jogcím (1000 HUF)	Pénzmozgás dátuma	Összeg (1000HUF)
Budapest Hegyvidék XII. kerületi Önkormányzat	2005.	25 247
összesen		25 247

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

5. Eredmény kimutatás hoz kapcsolódó kiegészítések


5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Hágó Házgondnoksági Kft. eredmény-kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Budapest, 2016. április 13.
Hágó Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet

5.3. Az eredmény kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredmény kimutatás - tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Hágó Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Kapott támogatások bemutatása

A Hágó Házgondnoksági Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.5. Ráfordítások

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A tárgyévben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem került elszámolásra, így a társasági adó alapja ilyen címen nem tartalmaz módosító tételt.

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.


6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A Hágó Házgondnoksági Kft. 2016. évi átlagos statisztikai létszáma 17 fő volt.

A Társaság 2016. március 07. napjáig felmerült bérköltisége 7.434 EFt volt, míg a személyi jellegű egyéb kifizetesként 1.046 EFt került kifizetésre.

Budapest, 2016. április 13.
Hágó Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet