

Élelmiszermentő Központ Nonprofit Kft.
1025 Budapest Szépvölgyi út 52.

01-09-395866
cégjegyzékszám

27734175-6311-572-01
statisztikai szám

Egyszerűsített éves beszámoló

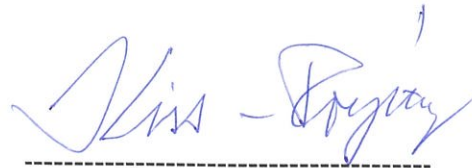
A beszámolási időszak

kezdete:
2023.01.01.

vége:
2023.12.31.

Kelt: 2024.04.12.

P.H.



Képviselő aláírása

Élelmiszermentő Központ Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-395866

Stat.szám: 27734175-6311-572-01

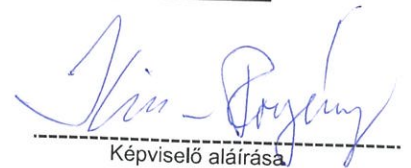
Mérleg egyszerűsített éves "A" változat (ezer forintban)

Mérleg fordulónapja: 2023.12.31.

Tétel	Megnevezés	2022	2023
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	555 527	2 721 928
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	550 000	2 716 682
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 527	5 246
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	24 567	1 835 276
I.	KÉSZLETEK	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	1 209	1 709
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	23 358	1 833 567
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	346	977 383
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	580 440	5 534 587
D.	SAJÁT TŐKE	557 463	1 548 503
I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	6 000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	722 000	1 904 365
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0	-167 537
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-167 537	-194 325
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	8 267	3 790 702
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 267	3 790 702
G.	PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14 710	195 382
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	580 440	5 534 587

Kelt: 2024.04.12.

P.H.


Képviselő aláírása

Élelmiszermentő Központ Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-395866

Stat.szám: 27734175-6311-572-01

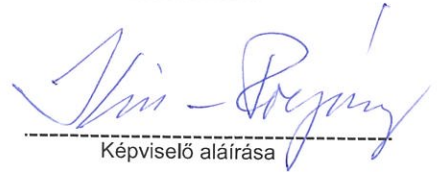
Eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat (ezer forintban)

Tétel	Megnevezés	2022	2023
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	2	980 495
III/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	98 923	913 983
V.	Személyi jellegű ráfordítások	63 994	140 008
VI.	Értécsökkenési leírás	2 451	117 718
VII.	Egyéb ráfordítások	2 171	3 111
VII/a	Ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-167 537	-194 325
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-167 537	-194 325
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-167 537	-194 325

Kelt: 2024.04.12.

P.H.

Képviselő aláírása



Élelmiszermentő Központ Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklet a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Élelmiszermentő Központ Nonprofit Kft.

Székhely: 1025 Budapest, Szépvölgyi út 52.

Céj.szám: 01-09-395866

Adószám: 27734175-2-41

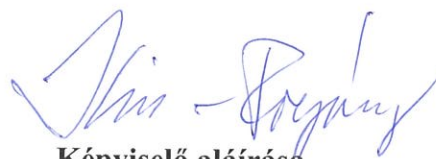
Stat.szám: 27734175-6311-572-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2024.04.12.



Képviselő aláírása

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Élelmiszermentő Központ Nonprofit Kft.
Székhely: 1025 Budapest, Szépvölgyi út 52.
Céj.szám: 01-09-395866
Adószám: 27734175-2-41
Stat.szám: 27734175-6311-572-01

Alakulás időpontja: 2022.01.13.
Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás
Törzstőke nagysága: 3,000 eFt
Tárgyévi mérlegfőösszeg: 5,534,587 eFt

Beszámoló időszaka: 2023.01.01. - 2023.12.31.

A vállalkozás Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság -ként működik.

Döntéshozó szervek: Ügyvezetés és felügyelő bizottság

Fő tevékenység: 6311 - Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás

Egyéb tevékenységek:
5210 - Raktározás, tárolás

2. Szervezeti adatok

A vállalkozás tulajdonosai:

Magyar Állam - tulajdonosi joggyakorló:

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal	1024 Budapest, Keleti Károly utca 24	0.00%	Nem	Nem

Tulajdonosokon kívül aláírásra, képviseletre jogosult személyek:

Név	Cím	Aláírásra jogosult	Képviseletre jogosult
Kiss-Pogány Tamás	1124 Budapest, Lejtő út 6	Igen	Igen

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Benefit Consulting Kft. - Benkő Szilvia
Elérhetőség: 1064 Budapest, Vörösmarty utca 67/V
Regisztrációs szám: 178785

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

3. Piaci helyzet elemzése

A cég nonprofit társasági formájára és tevékenységének karitatív jellegére tekintettel nem klasszikus piaci helyzetet tölt be. A feladatkört törvényi alapon Magyarországon egyedül látja el ebben a formában, ezért hasonló profilú vállalat belföldön nincs. Veszteségét a nagyszögű IT-beruházásban bekövetkezett értékcsökkenés okozza.

4. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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.

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves

Mérleg típusa: 'A' változat

Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással

Mérlegkészítés pénzneme: eHUF
Mérleg fordulónapja: 2023.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2024.04.12.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

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

Jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a 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 a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot

5. Értékelési eljárások bemutatása

Bekerülési érték:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

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

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft 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 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, 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, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Készletek értékelése:

A társaságnak értékelendő készlete nincs.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése:

Az MNB által közétett hivatalos devizaárfolyamon történt.

6. Konszolidált (éves) beszámolót készítő vállalkozás adatai

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

7. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Tartósan befektetett eszközök aránya:

Tárgyév:	49.18%	Előző év:	95.71%	Változás:	-46.53%
----------	--------	-----------	--------	-----------	---------

Tőkeerősség:

Tárgyév:	27.98%	Előző év:	96.04%	Változás:	-68.06%
----------	--------	-----------	--------	-----------	---------

Forgótőke - saját tőke aránya:

Tárgyév:	-63.16%	Előző év:	2.99%	Változás:	-66.15%
----------	---------	-----------	-------	-----------	---------

Kötelezettségek részaránya:

Tárgyév:	68.49%	Előző év:	1.42%	Változás:	67.07%
----------	--------	-----------	-------	-----------	--------

Eszközигényességi mutató:

Tárgyév:	3.57	Előző év:	1.04	Változás:	2.53
----------	------	-----------	------	-----------	------

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási (II) mutató:

Tárgyév:	0.48	Előző év:	2.97	Változás:	-2.49
----------	------	-----------	------	-----------	-------

Likviditási gyorsráta értéke:

Tárgyév:	0.48	Előző év:	2.83	Változás:	-2.35
----------	------	-----------	------	-----------	-------

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Immateriális javak állományának alakulása (EFT)

2023

		Vagyoni ért. jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték	Nyitó	0	0	0
	Növekedés	2 832 100	0	2 832 100
	Csökkenés	0	0	0
	Átsorolás	0	0	0
	Záró	2 832 100	0	2 832 100
Értékcsökkenés	Nyitó	0	0	0
	Növekedés	115 418	0	115 418
	Csökkenés	0	0	0
	Átsorolás	0	0	0
	Záró	115 418	0	115 418
Nettó érték	Nyitó	0	0	0
	Záró	2 716 682	0	2 716 682

Tárgyi eszközök állományának alakulása (EFT)

		Ingtatlanok	Műszaki gépek, ber.	Egyéb gépek, ber.	Beruházások	Összesen
Bruttó érték	Nyitó	0	0	7 978	0	7 978
	Növekedés	0	0	2 019	0	2 019
	Csökkenés	0	0	0	0	0
	Átsorolás	0	0	0	0	0
	Záró	0	0	9 997	0	9 997
Értékcsökkenés	Nyitó	0	0	2 451	0	2 451
	Növekedés	0	0	2 300	0	2 300
	Csökkenés	0	0	0	0	0
	Átsorolás	0	0	0	0	0
	Záró	0	0	4 751	0	4 751
Nettó érték	Nyitó	0	0	5 527	0	5 527
	Záró	0	0	5 246	0	5 246

Eszközök értékvesztése

A vállalkozás a tárgyévben nem számolt el értékvesztést.

Értékhelyesbítés

A vállalkozás a tárgyévben értékhelyesbítéssel nem élt.

A társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelése nincs.

Követelések:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Munkavállalókkal szembeni követelés	500
Kaució	1,209
Összesen	1,709

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb bevétel aktív időbeli elhatárolása	0	977,350	0	977,350
Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	346	33	346	33
Összesen	346	977,383	346	977,383

Egyéb bevétel aktív időbeli elhatárolásaként kapcsolt vállalkozástól kapott támogatás került kimutatásra (977,350 eFt), míg költségek aktív időbeli elhatárolásaként 2024-ben esedékes informatikai szolgáltatás (33 eFt).

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

2. FORRÁSOK

Saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Jegyzett tőke	3,000	3,000	0	6,000
Tőketartalék	722,000	1,182,365	0	1,904,365
Eredménytartalék	0	0	167,537	-167,537
Adózott eredmény	-167,537	167,537	194,325	-194,325
Összesen	557,463	1,352,902	361,862	1,548,503

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 2,855 eFt

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Támogatási előleg	3,774,635
Kifizetői személyi jövedelemadó elszámolása	16
Magánszemélytől levont SZJA	1,320
Szociális hozzájárulási adó	1,408
TB-járulék	2,106
Keresetelszámolási számla	8,362
Összesen	3,787,847

Kapcsolt vállalkozásokat érintő kötelezettségek

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettségként támogatási előleg (3,774,635 eFt) került kimutatásra.

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	14,710	195,382	14,710	195,382
Összesen	14,710	195,382	14,710	195,382

Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

- Informatikai rendszer üzemeltetése	190,183 eFt
- Üzletviteli tanácsadás	1,029 eFt
- Könyvvizsgálati díj és beszámoló készítés díja	1,266 eFt
- Bérszámfejtési díj	71 eFt
- Pénzügyi és gazdasági feladatok ellátása	1,588 eFt
- Egyéb ki nem emelt költség	1,245 eFt

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

Export - Import adatok

Exportértékesítés vagy importbeszerzés a tárgyévben nem volt.

A vállalkozás támogatási program keretében végleges jelleggel dotációt nem kapott.

A vállalkozás támogatási program keretében visszatérítendő dotációt nem kapott.

Kutatás, kísérleti fejlesztési költség tárgyévben nem volt.

Egyéb bevételek:

Megnevezés	Költség (eFt)
Kapcsolt vállalkozástól kapott támogatás	977,350
Adomány	2,800
Egyéb ki nem emelt bevétel	345
Összesen	980,495

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Költség (eFt)
Anyagköltség	2,944
Igénybe vett szolgáltatások	907,913
Egyéb szolgáltatások	3,126
Összesen	913,983

Igénybe vett szolgáltatások részletezése:

- Bérleti díj és közüzemi díjak	17,199 eFt
- Ügyvédi, közjegyzői díj	29,210 eFt
- Szakértői díj	18,874 eFt
- Számítástechnikai szolgáltatás	57,361 eFt
- Könyvvizsgálati díj	2,286 eFt
- Könyvelési és bérszámfejtési díj	2,189 eFt
- Rendszerfelügyelet és rendszerhasználati díj	760,781 eFt
- Egyéb ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások	20,013 eFt

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)
Fizikai	0,00	0	0
Szellemi	5,00	119,094	4,610
Összesen	5,00	119,094	4,610

IV. TÁRSASÁGI ADÓ

Adózás előtti eredmény -194 325 e Ft

Növelő tételek

számviteli tv. Szerinti écs 117 718 e Ft
Tárgyi eszköz kivezetés SZTA 0 e Ft
Bírság 0 e Ft
egyéb 0 e Ft
Összesen 117 718 e Ft

Csökkentő tétel

adótv. Szerinti écs 117 718 e Ft
Tárgyi eszköz kivezetés TAO 0 e Ft
elhatárolt veszteség felhasználása 0 e Ft
Fejlesztési tartalék képzés 0 e Ft
Közhasznú Szervezet részére nyújtott adomány összegének 20%-a 0 e Ft
Összesen 117 718 e Ft

Korrigált tao alap -194 325 e Ft

jövedelem-nyereség minimum

összes bevétel 980 495 e Ft
Tagi kölcsön áv növelő tétele 0 e Ft
Növelő tételek 0 e Ft
Csökkentő tételek 0 e Ft
tao alap (2%) 19 610 e Ft

Valós társasági adóalap 0 e Ft

Társasági adó 0 e Ft

Látvány csapatsport támogatás 0 e Ft

Adókedvezmény KKv. TV. 22/A§ kamatkedvezmény 0 e Ft

tao kerekítve 0 e Ft