



Igazságügyi Minisztérium
Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat
1055 Budapest, Kossuth tér 4.

12EB-05

Céggadatok (A)	
Cég neve:	Mocsoládi Cognitív Mentor Kft
Cégjegyzékszám:	02-09-073545
Székhelye:	7345 Alsómocsolád Rákóczi utca 21..
Adószáma:	14595729-1-02
KSH jelzőszáma:	14595729-7022-113-02
(B)	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	Veréb Zoltánné
Beszámolót megküldő személy neve:	Pintér Zsuzsanna
Beküldő személy képviseleti minősége:	SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÁSRA JOGOSULT TÁRSASÁG MEGHATALMAZOTTJA
BESZÁMOLÓ ADATOK (C)	
Beszámoló típusa:	ÉVES
Benyújtás oka:	ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ
Cég üzleti évének mérlegfordulónapja:	2011.12.31.
Beszámolási időszak kezdete és vége:	2011.01.01. - 2011.12.31.
Pénzegység és pénznem:	EZER HUF
Beszámoló elfogadásának időpontja:	2011.12.31.
Legfőbb szerv határozatának száma:	
Megküldésre kerülő dokumentumok:	<input checked="" type="checkbox"/> Mérleg <input checked="" type="checkbox"/> Eredménykimutatás <input checked="" type="checkbox"/> Kiegészítő melléklet <input checked="" type="checkbox"/> Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat <input checked="" type="checkbox"/> Független könyvvizsgálói jelentés <input checked="" type="checkbox"/> Közzétételi költségterítés befizetését tanúsító MÁK igazolás
(D)	
A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:	IGEN
Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve:	Szabóné Fülöp Dóra
(E)	
Közzétételi költségterítés befizetésének igazolása:	A közzétételi költségterítés megfizetésre került: <input checked="" type="checkbox"/>
Kelt:	ALSÓMOC SOLÁD, 2012.05.14.

12EB-05/A

Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	

Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	

M É R L E G "A" 2011

Mocsoládi Cognitív Mentor Kft

Időszak: 2011.01.01 - 2011.12.31

Cégjegyzék: 02-09-073545

KSH - szám: 14595729702211302

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	0		0
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	0		0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	634		3.016
I. Készletek	0		0
II. Követelések	501		3
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	133		3.013
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	634		3.016
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	533		2.674
I. Jegyzett tőke	500		500
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	-331		32
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	364		2.142
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	81		332
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	81		332
G. Passzív időbeli elhatárolások	20		10
FORRÁSOK ÖSSZESEN	634		3.016

Alsómocsolád, 2012.05.14.

cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2011

Összköltség "A"

Mocsoládi Cognitív Mentor Kft

Időszak: 2011.01.01 - 2011.12.31

Cégjegyzék: 02-09-073545

KSH - szám: 14595729702211302

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	750		4.610
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	0		2
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	234		2.002
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	75		176
VI. Értékcsökkenési leírás	0		0
VII. Egyéb ráfordítások	15		91
A. Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye	426		2.343
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0		0
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	426		2.343
X. Rendkívüli bevételek	0		0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		0
E. Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	426		2.343
XII. Adófizetési kötelezettség	62		201
F. Adózott eredmény (+-E-XII)	364		2.142
G. Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	364		2.142

Alsómocsolád, 2012.05.14.

cégszerű aláírás

Mocsoládi Cognitív Mentor Kft

7345 Alsómocsolád, Rákóczi utca 21.

Adószám: 14595729-1-02

Cégjegyzékszám: 02-09-073545

KSH: 14595729-7022-113-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2011. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Alsómocsolád, 2012.05.14.

A Mocsoládi Cognitív Mentor Kft tevékenységét 2008-ben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás.
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 500 ezer Ft.
Székhelye: 7345 Alsómocsolád Rákóczi utca 21.
A társaság tulajdonosai

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: SHS Kft Mágocs

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Szabóné Fülöp Dóra (7342 Mágocs Deák utca 27.)

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2012.02.28.

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

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

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, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe 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.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 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 ezer Ft-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 eszközknél.

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.

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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekedhet vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 84,07% volt, tárgyévben 88,66% .

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 534,80%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 8,82, az előző évben 6,28. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

K I V O N A T
a Mocsoládi Cognitív Mentor Kft taggyűlésének
2012.05.14. napján hozott határozataiból

2012/01. számú taggyűlési határozat:

A taggyűlés a Mocsoládi Cognitív Mentor Kft 2011. évi gazdálkodására vonatkozó beszámolót, és annak kiegészítő mellékleteit, az alábbi adatokkal fogadja el:

adózott eredmény:	2.142	ezer Ft
jóváhagyott osztalék:	0	ezer Ft
mérlegfőösszeg:	3.016	ezer Ft

A taggyűlés az ügyvezetőnek a felmentvényt megadta.

Z á r a d é k :

Alulírott Veréb Zoltánné ügyvezető a fenti taggyűlési határozatokat a Határozatok Könyvébe bevezettem.

Alsómocsolád, 2012.05.14

.....
ügyvezető

D-AUDIT Könyvvizsgáló KFT
7342 Mágocs, Szabadság u. 21.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által 001122 számon bejegyzett könyvvizsgálói társaság.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Mocsoládi Cognitív Mentor Kft.

Alsómocsolád, Rákóczi u. 21.

Cg: 02-09-073545

KSH-szám: 14595729-7022-133-02

**2011. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról**

A jelentés a tulajdonosai számára készült

Jelentést készítette: Szabóné Fülöp Dóra
bejegyzett könyvvizsgáló

Mágocs, 2012. Május 14.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A jelentés készült a Mocsoládi Cognitív Mentor Kft. tulajdonosainak

Elvégeztem a Mocsoládi Cognitív Mentor Kft 2011.12.31-i mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.016 e/Ft, a mérleg szerinti eredmény 2.142 e/Ft nyereség, valamint a 2011 évi eredmény kimutatásának és kiegészítő mellékletének a vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2011 évi egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése az ügyvezetés feladata. A könyvvizsgáló feladata az egyszerűsített éves beszámoló záradékolása /véleményezése/ könyvvizsgálata alapján.

Hivatkozva a 2011. március 23-i könyvvizsgálói jelentésre közlöm, hogy a 2010 évi könyvvizsgálat során korlátozás nélküli hitelesítő záradékot adtam ki.

A Mocsoládi Cognitív Mentor Kft 2011 évi könyvvizsgálatát a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat. A könyvvizsgálat magában foglalja az egyszerűsített éves beszámoló ténytámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék /vélemény/ megadásához.

A könyvvizsgálat során a vállalkozó egyszerűsített éves beszámolóját, annak egyes részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint megvizsgáltuk és a kért teljességi nyilatkozat birtokában az alábbi

Korlátozás nélküli hitelesítő záradékot teszem

„A könyvvizsgálat során a Mocsoládi Cognitív Mentor Kft egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad . ”

A mérleget 3.016 e/Ft egyező eszköz-forrás végösszeggel és 2.142 e/Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadom.

Mágocs, 2012. Május 14.

D-AUDIT KFT ügyvezető
Könyvvizsgálói sz: 001122

bejegyzett könyvvizsgáló
Eng.szám:001643