

Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.

8095 Pákozd, Mészeg hegy 087.

Adószám: 22641306-2-07

Cégjegyzékszám: 07- 0-9 018249

KSH: 22641306-9102-113-07

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pákozd, 2015.03.31.



Általános rész

A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységét 2010. 05.07-én kezdte meg.

A társaság főtevékenysége: 9102'08 Múzeumi tevékenység

További tevékenységei:

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

8230'08 Konferencia, nagykereskedelmi bemutató szervezése

9499'08 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

5811'08 Könyvkiadás

5812'08 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása

5813'08 Napilapkiadás

5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

5819'08 Egyéb kiadói tevékenység

7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7220'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés

8552'08 Kulturális képzés

8559'08 M.n.s. egyéb oktatás

8560'08 Oktatást kiegészítő tevékenység

8551'08 Sport, szabadidős képzés

9101'08 Könyvtári, levéltári tevékenység

A Társaság alapfeladatait közhasznú jogállású nonprofit működésű gazdasági társaságként végzi. A Fejér Megyei Bíróság által kiadott közhasznúsági fokozat: közhasznú. A közhasznúsági fokozat megszerzésének időpontja: 2010. március 1.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 510 ezer Ft.

Székhelye: 8095 Pákozdi, Mészeg hegy 087.

Internetes honlapja: www.kempp.hu

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

| Név | Cím | % |
|------------------------------------|----------------------------------|------|
| Honvédség és Társadalom Baráti Kör | 8000 Székesfehérvár, Malom u. 2. | 23,5 |
| Pákozdi Község Önkormányzata | 8095 Pákozdi, Hősök tere 9. | 23,5 |
| Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt | 1133 Budapest, Pozsonyi u. 56. | 53,0 |

Aláírássra jogosult:

| Név | Lakhely |
|------------------|---------------------------|
| Dr. Görög István | 8095 Pákozdi, Jókai u. 2. |

Képviselőre jogosult:

| Név | Lakhely |
|------------------|--------------------------|
| Dr. Görög István | 8095 Pákozd, Jókai u. 2. |

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Lendvai és Társa Kft 8000 Székesfehérvár, Trencsényi u. 24.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Lendvai Kálmánné

Regisztrációs száma: MKVK 000389

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

A megbízott könyvvizsgáló adatai:

Cégnév: Auditell Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft

Cégjegyzék szám: 01-09-949416

Székhely: 1085 Budapest, Mária u. 56. III/5.

Személyében megbízott könyvvizsgáló adatai :

Neve: Konkoly László

Lakcíme: 2014 Csobánka, Hanfland krt. 39.

Kamarai bejegyzési száma: 007071

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást nem nyújtott a társaság részére. A könyvvizsgáló díja: 300.000,- Ft+ÁFA/év.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2015.02.28.

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.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

| Teendő | Ütemezés |
|--|---------------------------------------|
| Analitika-főkönyv egyeztetés | negyedévente |
| Főkönyvi kivonat készítés | negyedévente vagy adatszolgáltatáskor |
| Leltár-analitika egyeztetés | minden leltározásnál |
| Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása | negyedévente |
| Terven felüli értékcsökkenés elszámolása | értékeléskor vagy az eseménykor |
| Értékvesztések elszámolása | értékeléskor vagy az eseménykor |
| Céltartalék képzés és megszüntetése | évente |
| Időbeli elhatárolások elszámolása | évente vagy azonnal |
| Értékelési különbözetek elszámolása | évente |
| Kerekítési különbözetek elszámolása | évente |

A Társaság 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.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

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;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

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 - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

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

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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 a hiba, 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 nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Nem jelentős hiba miatt egy esetben történt önellenőrzés: 2013. évben a LEADER támogatás keretében a honlapra kapott támogatás az egyéb bevételek között került elszámolásra 95 eFt összegben. Ez az összeg a 2014. évi önellenőrzés keretében tőketartalék javára került átcsoportosításra. A hiba nem jelentős, az előző évi beszámoló módosítást nem igényel.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A Társaság piaci helyzetét igyekszik úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa, növelhesse. A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

Munkavállalók bér és létszámadatai:

| Megnevezés | Átlagos stat. létszám | Béreköltség | Személy jell. egyéb kiadás |
|--------------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| Szellemi foglalkoztatott | 10 | 17364 | 787 |
| Fizikai foglalkoztatott | 3 | 3273 | 59 |
| Egyszerűsített foglalkoztatott | 0 | 573 | 0 |
| Összesen | 13 | 21210 | 846 |

Az ügyvezető tevékenységéért 1827 ezer Ft járandóságot vett fel.

A társaság korábbi ügyvezetőivel szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

| Immateriális javak (bruttó érték) | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Átsorolás (e Ft) | Záró (e Ft) |
|------------------------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Domain név | 5 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| Szoftver felhasználói jog | 43 | 0 | 0 | 0 | 43 |
| Honlap | 300 | 0 | 0 | 0 | 300 |
| Immateriális javak bruttó összesen | 348 | 0 | 0 | 0 | 348 |

| Tárgyi eszközök (bruttó érték) | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Átsorolás (e Ft) | Záró (e Ft) |
|---|--------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Termelő gépek és berendezések | 600 | 176 | 0 | 0 | 776 |
| Egyéb berendezés.-LEADER térségek közötti együttműködés | 0 | 1633 | 0 | 0 | 1633 |
| Egyéb berendezések, felszerelések | 416 | 460 | 0 | 0 | 876 |
| Kisértékű egyéb berendezések | 378 | 688 | 0 | 0 | 1066 |
| Tárgyi eszközök bruttó összesen | 1394 | 2957 | 0 | 0 | 4351 |

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

| Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Átsorolás (e Ft) | Záró (e Ft) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése | 45 | 2 | 0 | 0 | 47 |
| Szellemi termékek értékcsökkenése | 95 | 99 | 0 | 0 | 194 |
| Összesen | 140 | 101 | 0 | 0 | 241 |

| Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Átsorolás (e Ft) | Záró (e Ft) |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Műszaki berend. terv sz. értékcsökkenése | 10 | 108 | 0 | 0 | 118 |
| Értékcsökkenés-LEADER térségek közötti együttműködés | 0 | 130 | 0 | 0 | 130 |
| Egyéb ber.terv sz.értékcsökkenése | 73 | 285 | 0 | 0 | 358 |
| Kis értékű eszközök értékcsökkenése | 378 | 688 | 0 | 0 | 1066 |
| Összesen | 461 | 1211 | 0 | 0 | 1672 |

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

| Immateriális javak | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Átsorolás (e Ft) | Záró (e Ft) |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Immateriális javak bruttó összesen | 348 | 0 | 0 | 0 | 348 |
| Terv szerinti értékcsökkenés lineárisan | -140 | -101 | 0 | 0 | -241 |
| Összesen | 208 | -101 | 0 | 0 | 107 |

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

| Tárgyi eszközök | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Átsorolás (e Ft) | Záró (e Ft) |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Tárgyi eszközök bruttó összesen | 1394 | 2957 | 0 | 0 | 4351 |
| Terv szerinti értékcsökkenés lineárisan | -461 | -1211 | 0 | 0 | -1672 |
| Összesen | 933 | 1746 | 0 | 0 | 2679 |

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Készletek:

Értéke 1.054 eFt-tal növekedett előző évhez viszonyítva. Értékében a kiadványok: 425 eFt, rendezvényekre történő belépéshez szükséges karszalagok: 89 eFt, és fűtőanyag: 666 eFt került kimutatásra.

Követelések bemutatása:

| Követelés megnevezése | Összeg (e Ft) |
|--|---------------|
| Szállítóból átminősített tétel (AEGON Biztosító) | 59 |
| Vevők | 50 |
| Következő időszaki ÁFA | 6 |
| ÁFA pénzügyi teljesítése | 4 |
| Iparűzési adó | 21 |
| Táppénz hozzájárulás | 5 |
| Összesen | 145 |

A követelések eredeti értékének és mérlegkészítéskori értékének kimutatása:

| Követelés | Követelés eredeti értéke (e Ft) | Előző évben elszámolt | Értékvesztés | | Halmozott |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|
| | | | Tárgyévben elszámolt | Tárgyévben visszaírt | |
| Pákozdi Turisztikai Nonprofit Kft | 219 | 0 | 219 | 0 | 219 |
| Összesen | 219 | 0 | 219 | 0 | 219 |

Egyéb – fentiekben nem részletezett - követelések esetében értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

Saját tőke

Mérlegfordulónapon (2014.12.31.) a jegyzett tőke összege 510 eFt.

A Társaság tulajdonosai kezdeményezték a jegyzett tőke emelését 3.010 eFt-ra. A tőkeemelés összege (2.500 eFt) befizetésre került, a Cégbíróság a mérlegkészítés időpontjáig nem jegyezte be a változást.

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

| SAJÁT TŐKE | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Változás oka |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--|
| Tőketartalék | 1573 | 0 | LEADER támogatás -Térségek közötti együttműködés |
| Tőketartalék | 600 | 0 | LEADER támogatás- dombortérkép |
| Tőketartalék | 300 | 0 | LEADER támogatás - honlap |
| <i>Tőketartalék összesen:</i> | <i>2473</i> | | |
| Eredménytartalék | 1828 | 0 | Előző évi eredmény átvezetése |
| Összesen | 4301 | 0 | |

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az alábbi tételek módosították az adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|----------------|---------------|
| Értékcsökkenés | 1312 |
| Összesen | 1312 |

Növelték:

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|-------------|---------------|
| Értékesítés | 1312 |
| Összesen | 1312 |

A társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 13/A. § és a 20. §-a alapján a Társaságnak társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Kötelezettségek:

| Kötelezettség megnevezése | Összeg (e Ft) |
|---|---------------|
| Szállítók | 545 |
| TÁMOP előleg 1.4.1-12/1-2013-0432. | 3043 |
| SZJA befiz. kötelezettség | 367 |
| Eü. hozzájárulás %-os | 94 |
| Szakképzési hozzájárulás | 23 |
| Szociális hozzájárulás | 380 |
| Letiltások | 14 |
| Egyszerűsített foglalkoztatottak közterhe | 25 |

| | |
|---|------|
| Egészségbiztosítási járulék | 141 |
| Nyugdíjbiztosítási járulék | 170 |
| Befizetett jegyzett tőke emelés összege, amely 2014.12.31-ig nem került bejegyzésre | 2500 |
| Összesen | 7302 |

Az egyéb kötelezettségek összege mérlegkészítés megfizetésre került. A Társaság adókapcsolatai rendezettek.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Jelentősebb időbeli elhatárolások

| Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Záró (e Ft) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Internetes megjelenés | 3 | 0 | 0 | 3 |
| Biztosítás (AEGON) | 14 | 17 | 14 | 17 |
| Előfizetés (Adózóna) | 0 | 17 | 0 | 17 |
| Kiállítási költség | 0 | 219 | 0 | 219 |
| Összesen | 17 | 253 | 14 | 256 |

| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Záró (e Ft) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Szfvár Megyei Jogú Város támogatás | 50 | | 50 | 0 |
| Összesen | 50 | | 50 | 0 |

| Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Záró (e Ft) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Vízdíj | 5 | | 5 | 0 |
| Konténer bérlet | 10 | | 10 | 0 |
| Könyvvizsgálati díj | | 300 | | 300 |
| Összesen | 15 | 300 | 15 | 300 |

| Halasztott bevételek – passzív időbeli elhatárolások | Nyitó (e Ft) | Növekedés (e Ft) | Csökkenés (e Ft) | Záró (e Ft) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| LEADER támogatás -honlap | 205 | 0 | 205 | 0 |
| Pénztárgép beszerzés támogatása (NAV) | 0 | 82 | 11 | 71 |
| TÁMOP 1.4.1-12 Eszközbeszerzés | 0 | 200 | 39 | 161 |
| Térítés nélkül kapott esz. (örzökutya) | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Összesen | 205 | 283 | 255 | 233 |

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem történt.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

| Tevékenységi kör | Árbevétel (e Ft) |
|--|------------------|
| Közhasznú tevékenység bevétele | 12009 |
| Parkolás bevétele | 999 |
| Szolgáltatás továbbszámlázás | 668 |
| Jutalék bevétel (vállalkozási bevétel) | 86 |
| Összesen | 13762 |

A vállalkozás támogatási program keretében a következő támogatásokat kapta:

| Jogcím | Előző évben | | | Tárgyévben | | |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| | kapott | folyósított | felhasznált | kapott | folyósított | felhasznált |
| Honvédelmi Minisztérium | 24000 | 24000 | 24000 | 24000 | 24000 | 24000 |
| Szfvár Megyei Jogú Város | 1475 | 1475 | 1475 | 1640 | 1640 | 1640 |
| Nemzeti Kulturális Alap | 1500 | 1500 | 1500 | 2000 | 2000 | 2000 |
| F.m. Kormányhivatal | 1517 | 1517 | 1517 | 2036 | 2036 | 2036 |
| TÁMOP program | 0 | 0 | 0 | 4522 | 4522 | 4522 |
| LEADER program | 950 | 950 | 950 | 4014 | 4014 | 4014 |
| Összesen | 29442 | 29442 | 29442 | 38212 | 38212 | 38212 |

A vállalkozás támogatási program keretében a következő támogatást kapta fejlesztése:

| Jogcím | Előző évben | | | Tárgyévben | | |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| | kapott | folyósított | felhasznált | kapott | folyósított | felhasznált |
| LEADER program | 300 | 300 | 300 | 2173 | 2173 | 2173 |
| TÁMOP 1.4.-121-2013-043 | | | | 200 | 200 | 200 |
| Összesen | 300 | 300 | 300 | 2373 | 2373 | 2373 |

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés | Bevétel (e Ft) |
|--|----------------|
| HM működési célú támogatás | 24000 |
| LEADER támogatás (MVM) | 4014 |
| Székesfehérvár működési célú támogatás | 1640 |
| NKA támogatás | 2000 |
| LEADER támogatás honlap-önell.2013. | -95 |
| TÁMOP 1.4.1-12/1-2013-043 | 4522 |
| Káreseménnyel .kapcsolatos bevétel | 33 |
| Pénztárgép támogatás engedményezése | 82 |
| Közfoglalkoztatásra kapott támogatás | 2036 |
| Összesen | 38232 |

A Társaság 261 eFt értékben állított elő tárgyi eszközt, amely a Saját előállítású eszközök aktivált értéke soron került kimutatásra a beszámolóban. Az eszközök aktiválásra kerültek.

Az anyagköltségek részletezése a következő:

| Költségnem | Költségek (e Ft) |
|-------------------------------|------------------|
| Alapanyag | 239 |
| Energia | 2079 |
| Vízdíj | 186 |
| Üzemanyag | 67 |
| Kutyaeledel | 79 |
| Védőital | 2 |
| Szerszámok | 13 |
| Tisztítószer | 142 |
| Írószer, nyomtatvány | 225 |
| Munkaruha, védőruha | 99 |
| Kis értékű felszerelési tárgy | 73 |
| Egyéb anyag | 738 |
| Összesen | 3942 |

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Költségnem | Költségek (e Ft) |
|--|------------------|
| Szállítási költség | 760 |
| Bérleti díj | 274 |
| Javítás, karbantartás | 477 |
| Hirdetés, reklám, propaganda | 691 |
| Oktatás és továbbképzés | 116 |
| Utazás és kiküldetési költsége | 24 |
| Előadóművészi tevékenység | 2467 |
| Órész költsége | 2323 |
| Postaköltség | 91 |
| Telefonköltség | 155 |
| Internet költség | 231 |
| Ügyvédi díj, közjegyzői díj | 470 |
| Könyvelés, könyvvizsgálat | 986 |
| Kiállítások költsége | 85 |
| Szakkönyv, közlöny, folyóirat | 21 |
| Közüzemi díj | 353 |
| Egyéb költség-LEADER Térségek közötti együttműködés keretében elszámolva | 1583 |
| Egyéb | 3045 |
| Összesen | 14152 |

Egyéb szolgáltatások összege a következő tételeket tartalmazza:

| Költségnem | Költségek (e Ft) |
|------------------|------------------|
| Hatósági díjak | 54 |
| Biztosítás | 260 |
| Bankköltség | 278 |
| Összesen: | 592 |

Az eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatás értékét a következő tételek alkotják:

- eladott áruk beszerzési értéke: könyv, térkép értékesítés ráfordítása Összege: 103 eFt
- közvetített szolgáltatás: VADEX Zrt által továbbszámlázott értékesítés Összeg. 428 eFt

A személyjellegű ráfordítások a bérköltségeket, személyi jellegű egyéb kifizetéseket, valamint a bérjárulékokat tartalmazza az alábbi részletezés szerint.:

| Költségnem | Költségek (e Ft) |
|--|------------------|
| Főfoglalkozásúak bére | 17011 |
| Megbízási díj | 1940 |
| Közhasznú foglalkoztatottak bére | 1686 |
| Egyszerűsített foglalkoztatottak bére | 573 |
| <i>Bérköltség összesen</i> | <i>21210</i> |
| Belföldi kiküldetés költsége | 2 |
| Bérletterítés | 322 |
| Saját gépkocsi használat | 1158 |
| Betegszabadság | 104 |
| Táppénzhozzájárulás | 105 |
| Erzsébet utalvány | 504 |
| Kulturális szolgáltatás | 12 |
| Reprezentáció | 366 |
| Táborozás költsége-LEADER program keretében | 1014 |
| Egyéb szolgáltatás- LEADER program keretében | 294 |
| Természetbeni juttatás utána közteher | 523 |
| <i>Személy jellegű kifizetések összesen:</i> | <i>4404</i> |
| Szociális hozzájárulás | 4666 |
| Szakképzési hozzájárulás | 290 |
| Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe | 107 |
| Százalékos egészségügyi hozzájárulás | 562 |
| <i>Bérjárulékok összesen</i> | <i>5625</i> |
| ÖSSZES személy jellegű ráfordítás: | 31239 |

Az egyéb ráfordítások alakulása:

| Költségnem | Költségek (e Ft) |
|-------------------------------------|------------------|
| Önellenőrzési pótlék | 10 |
| Kerekítések | 7 |
| Pénztárgép támogatás engedményezése | 82 |
| Egyéb ráfordítások | 11 |
| Követelések értékvesztése | 219 |
| Összesen | 329 |

Pénzügyi művelet bevétele kamatbevételből származik 21 eFt összegben.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások számszerűsített hatása:

| Rendkívüli bevételek | Eredménykimutatás szerinti (e Ft) | Társasági adónál figyelembe vett (e Ft) |
|--|-----------------------------------|---|
| Pénztárgép támogatás feloldása (értékcsökkenéssel párhuzamosan) | 10 | 10 |
| TÁMOP 1.4.1-12/1-2013-043 (értékcsökkenéssel párhuzamosan) | 39 | 39 |
| Rendkívüli bevételek összesen | 49 | 49 |
| Rendkívüli kiadások | Eredménykimutatás szerinti (e Ft) | Társasági adónál figyelembe vett (e Ft) |
| Pénztárgép előleg tartozás átvállalása | 32 | 32 |
| Rendkívüli ráfordítások összesen | 32 | 32 |
| Rendkívüli eredmény | 17 | 17 |

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 29,42% volt, tárgyévben 21,67%.
 $A/(A+B+C)*100$

A forgóeszközök aránya előző évben 70,58% volt, tárgyévben 78,33%.
 $(B+C)/(A+B+C)*100$

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 59,07% volt, tárgyévben 39,07%.
 $D/(\text{Források összesen})*100$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 56,79%, előző évben 34,16% volt.
 $F/(A+B+C)*100$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 2771 ezer Ft, előző évben 1452 ezer Ft volt.
 $(B+C)-FIII$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 55,16%, előző évben 61,66% volt.
(B+C-FIII)/D*100

A befektetett eszközök összes fedezettsége 180,33%, míg a saját tőkével fedezett 180,33%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 200,77% és 200,77% voltak.
(D+FI+FII)/A*100 és D/A*100

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 985,10%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.
D/DI*100

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 145,34%, előző évben 57,8% volt.
F/D*100

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1,34, előző évben 2,05 volt.
B/FIII

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 1,18 míg előző évben 1,96 volt.
A fizetőképesség kívánnivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.
B-BI/FIII

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 1,16, előző évben 1,51 volt.
(BIII+BIV)/FIII

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,29, az előző évben 1,72. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása megfelelő.
(B+C+)/(FIII+G)

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -6506 ezer Ft volt, ami az előző évnek 73,24%-a.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-ÉCS)

Az anyagmentes termelési érték -5194 ezer Ft volt, ami az előző évnek 62,73%-a.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.)

Az eszközök megtérülése tárgyévben 5,56.
Értékesítési nettó árbev./((AIIInyitó+BIInyitó+AIIzáró+BIzáró)/2)

A készletek a társaságnál átlagosan 17,32 napi értékesítést kötöttek le.
(BI.nyitó+BI.záró)/2 /Értékesítés nettó árbev.*365

A tőke a tárgyévben 3,70-szer térült meg.
Értékesítés nettó árbev./((DI+DIII+DIV+DV+DVII-DII)nyitó+(DI+DIII+DIV+DV+DVII-DII)záró)/2)

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 1,15%, az előző évben 19,12 volt. A nyereség az előző évihez képest 91,07%-kal csökkent.
(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.*100)

Az összes tőke jövedelmezősége 3,56% volt.
(Szokásos váll.eredm.+Fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.) / (D+FI+FII+FIII1+FIII2-DVI)*100

A saját tőke jövedelmezősége 4,82% volt.

(Szokásos váll.eredm./((DI+DIII+DIV+DV+DVII)nyitó+(DI+DIII+DIV+DV+DVII)záró)/2)*100

Az alaptőke jövedelmezősége 38,43% volt.

Adózott eredmény/(DI-DII)*100

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

Jóváhagyott osztalék, részesedés/(DI-DII)*100

A megtermelt pénzjövedelem értéke 1508 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 2481 ezer Ft volt.

(ÉCs+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 10,96%, az előző évben 26,80% volt.

(ÉCs+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 30,02%, az előző évben 103,16% volt.

(ÉCs+Adózott eredmény)/(Mérll.D-Mérll.DII-Mérll.DVI)*100

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 3,90%, előző évben 77,62% volt

100*(Adózott eredmény / Saját tőke)

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 1,52%, előző évben 45,85% volt.

Az EBIT tárgyévben 158 ezer Ft, előző évben 1820 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 1470 ezer Ft, előző évben 2423 ezer Ft volt.