

Őszikék 2005 Közhasznú Nonprofit Kft  
3232 Gyöngyös Üdülősor út 58.  
2015. évi Egyszerűsített éves beszámolójának  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**1. Általános kiegészítések**

1.1.A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 3232 Gyöngyös Üdülősor út 58.
- Internetes honlap címe:  
(ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi)
- Működési forma: Nonprofit Kft
- Alapítás, alakulás időpontja: 2005. március 02.
- Könyvvizsgáló és nyilv.száma:
  
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:  
  
Ivántsy Pálné reg.szám: 130580
- Főtevékenység: Idősek, fogyatékosak bentlakásos ellátása
- Egyéb tevékenységek: Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása  
Egyéb vendéglátás
  
- piaci helyzet ( főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források ):  
Magyarország

1.1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként

Nincs külföldi telephelyünk.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

1.2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő 3. hónap első napja, esetünkben az üzleti évet követő év március 1. napja

### 1.2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

A saját termelésű készleteket a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron értékeljük. A még várhatóan felmerülő költségeket a teljesítési fok alapján arányosítással határozzuk meg.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

### 1.2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz nettó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

### 1.2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

### 1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

### 1.4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

#### 1.4.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	148,41	135,40
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	67,38	73,85
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	47,32	52,67
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	59,74	57,52
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	97,50	98,17
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	2,28	1,59

#### 1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	4 426	-3 393
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	8,07	5,26
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	7,96	5,16

### 1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-62,75	-65,66
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközők összesen}}$	-4,33	-4,00
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-7,24	-6,96
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetett osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}}$		

## 2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása  
Nemleges.

2.1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése  
Nemleges.

2.1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai  
Nemleges.

2.1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása  
Nemleges.

### 2.2. Eszközök

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Megosz- lás	Tárgyév	Megosz- lás	Változás (Eft.)	Változás
<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	<b>269 143</b>	<b>0,97</b>	<b>263 176</b>	<b>0,98</b>	<b>-5 967</b>	<b>97,78%</b>
I. IMMATERIÁLIS JAVAK						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	269 143	0,97	263 176	0,98	-5 967	97,78%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK						
<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>6 302</b>	<b>0,02</b>	<b>4 269</b>	<b>0,02</b>	<b>-2 033</b>	<b>67,74%</b>
I. KÉSZLETEK	88	0,00	76	0,00	-12	86,36%
II. KÖVETELÉSEK	1 788	0,01	3 160	0,01	1 372	176,73%
III. ÉRTÉKPAPÍROK						
IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 426	0,02	1 033	0,00	-3 393	23,34%
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>605</b>	<b>0,00</b>	<b>630</b>	<b>0,00</b>	<b>25</b>	<b>104,13%</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>276 050</b>	<b>1,00</b>	<b>268 075</b>	<b>1,00</b>	<b>-7 975</b>	<b>97,11</b>

2.2.1. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)  
Nemleges.

2.2.2. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése  
Nemleges.

2.2.3. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok  
Nemleges.

### 2.3. Források

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Megosz- lás	Tárgyév	Megosz- lás	Változás (Eft.)	Változás
<b>D. Saját Tőke</b>	164 925	0,60	154 195	0,58	-10 730	93,49%
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0,01	3 000	0,01		100,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE						
III. TŐKETARTALÉK						
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	173 872	0,63	161 925	0,60	-11 947	93,13%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-11 947	-0,04	-10 730	-0,04	1 217	89,81%
<b>E. Céltartalékok</b>						
<b>F. Kötelezettségek</b>	78 050	0,28	81 221	0,30	3 171	104,06%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK						
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK						
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	78 050	0,28	81 221	0,30	3 171	104,06%
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	33 075	0,12	32 659	0,12	-416	98,74%
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	276 050	1,00	268 075	1,00	-7 975	97,11%

2.3.1. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

Nemleges.

2.3.2. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben

Nemleges.

2.3.3. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

Nemleges.

2.3.4. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatás

Nemleges.

2.3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év

Nemleges.

2.3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Nemleges.

2.3.7. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtankénti részletezésben

Nemleges.

### **3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

3.1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása

Nemleges.

3.2. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)

Nemleges.

3.3. A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)

Nemleges.

3.4. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése

Nemleges.

3.5. A támogatási program keretében kapott, folyósított illetve elszámolt összegek támogatásonként

Nemleges.

3.6. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásában./

Megnevezés	Értéke E Ft	Felhasználás
Normatív támogatás		
Földalapú támogatás	1086	1086
Egyéb	6900	6900
Összesen:	7986	7986

#### **4. Tájékoztató kiegészítések**

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Javadalmazás
Fizikai dolgozók	1	1811
Szellemi dolgozók	1	1464
Állományon kívüliek		344
<b>Összesen</b>	<b>2</b>	<b>3619</b>

4.2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

Nemleges.

4.3. Környezetvédelem

4.3.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai

Nemleges.

4.3.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)

Nemleges.

4.3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege	
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	

4.4. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése, amennyiben az nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal.

Nemleges.

4.5. Tájékoztató az EVA szerinti adózásra és nyilvántartásra történő áttérésről vagy visszatérésről

Nemleges.

Kelt: Gyöngyös, 2016.04.02.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)