

Villa Rosa Nonprofit Közhasznú 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 Közhasznú Kft
- Alapítás, alakulás időpontja: 2014.01.21
- Könyvvizsgáló és nyilv.szám:
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Ivántsy Pálné 130580
- Főtevékenység: Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
- Egyéb tevékenységek:

- 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 bruttó 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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	389,73	712,59
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	25,66	14,03
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	19,93	12,90
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	79,58	87,69
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	51,85	46,98
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	48,15	53,02

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	17 604	17 800
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	303,55	468,55
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	303,55	468,55

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	41,52	37,03
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	71,49	44,02
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	89,83	50,20
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
A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	19 219	0,52	31 735	0,47	12 516	165,12%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 219	0,52	31 735	0,47	12 516	165,12%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK						
B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	17 849	0,48	35 816	0,53	17 967	200,66%
I. KÉSZLETEK						
II. KÖVETELÉSEK	245	0,01	412	0,01	167	168,16%
III. ÉRTÉKPAPÍROK						
IV. PÉNZESZKÖZÖK	17 604	0,47	35 404	0,52	17 800	201,11%
C. Aktív időbeli elhatárolások						
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	37 068	1,00	67 551	1,00	30 483	100,00

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
D. Saját Tőke	29 499	0,80	59 238	0,88	29 739	200,81%
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0,08	3 000	0,04		100,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE						
III. TŐKETARTALÉK						
IV. EREDMÉNYTARTALÉK			26 499	0,39	26 499	
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	26 499	0,71	29 739	0,44	3 240	112,23%
E. Céltartalékok						#####
F. Kötelezettségek	5 880	0,16	7 644	0,11	1 764	130,00%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK						
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK						
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 880	0,16	7 644	0,11	1 764	130,00%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 689	0,05	669	0,01	-1 020	39,61%
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	37 068	1,00	67 551	1,00	30 483	182,24%

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 tárgyévi 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 2014
Normatív támogatás	39567	39567
Ágazati bérpótlék	64	64
Egyéb		
Összesen:	39631	39631

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Javadalmazás
Fizikai dolgozók	17	29418
Szellemi dolgozók	3	5646
Állományon kívüliek		
Összesen	20	35064

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, 2016.05.02.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)