

Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.
8095 Pákozd, Mészeg hegy 87.

Adószám: 22641306-2-07
Cégjegyzékszám: 07- 09 -018249
KSH-szám: 22641306-9102-572-07

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pákozd, 2016.03.31.



Dr. Görög István
ügyvezető

Általános rész

A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét 2010. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 9102'08 Múzeumi tevékenység

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 nonprofit közhasznú korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzrstőke nagysága 3010 ezer Ft.

Székhelye: 8095 Pákozd, Mészeg hegy 87.

Internetes honlapja: www.kempp.hu

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Lakhely	%
Honvédség és Társadalom Baráti Kör Székesfehérvári Szervezete	8000 Székesfehérvár, Malom u. 2.	23,5%
Pákozd Nagyközség Önkormányzata	8095 Pákozd, Hősök tere 9.	23,5%
Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt	1133 Budapest, Pozsonyi u. 56.	53,0%

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt nevében a tulajdonosi jogokat a Honvédelmi Minisztérium gyakorolja.

Aláírásra jogosultak:

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

Képviselőre jogosultak:

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

A mérlegkészítés pénzneme: ezer Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2016.02.28.

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 kirajzolódnak.

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	évente vagy kivezetéskor
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
Éves elszámolású adók előírása	évente

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:

A 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-átszervezés 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 eszközöknél.

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 jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések 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 létszám	stat.	Béreköltség	Személy egyéb kiadás	jell.
Szellemi foglalkoztatott		10	18 450		1 811
Fizikai foglalkoztatott		4	4 389		101
Egyszerűsített foglalkoztatott			736		
Összesen		14	23 575		1 912

Az ügyvezető tevékenységéért 1.890 ezer Ft járandóságot és 577 ezer Ft költségtérítést 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	44	0	0	0	44
Honlap	300	0	0	0	300
Immateriális javak bruttó összesen	349	0	0	0	349

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki gépek, berendezések	776	0	0	0	776
Egyéb berendezések	876	376	0	0	1252
Egyéb berendezések -LEADER	1633	0	0	0	1633
Kis értékű berendezések	1066	291	0	0	1357
Tárgyi eszközök bruttó összesen	4351	667	0	0	5018

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)
Domain név értékcsökkenés	3	2	0	0	5
Szoftver felhasználói jog értékcsökkenés	44	0	0	0	44
Honlap értékcsökkenés	194	99	0	0	293
Összesen	241	101	0	0	342

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki berendezések értékcsökkenése	119	113	0	0	232
Egyéb berendezések értékcsökkenése	358	401	0	0	759
Egyéb berendezések-LEADER écs.	130	237	0	0	367
Kis értékű berendezések értékcsökkenése	1066	291	0	0	1357
Összesen	1673	1042	0	0	2715

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 össz.	349	0	0	0	349
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-241	-101	0	0	-342
Összesen	108	-101	0	0	7

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	4351	667	0	0	5018
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-1673	-1042	0	0	-2715
Összesen	2678	-375	0	0	2303

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.

Készletek:

A készletek értéke 713 eFt, amely 467 eFt-tal csökkent előző évhez viszonyítva. Értékében a következő tételek szerepelnek:

- kiadványok: 358 eFt,
- rendezvényekre történő belépéshez szükséges karszalagok: 81 eFt,
- tisztítószer 40 eFt,
- fűtőanyag 234 eFt

Követelések bemutatása:

Követelések	Összeg (e Ft)
Adott előleg (Stiefel Eurocart Kft)	51
Szállítóból átminősített tétel (DRV)	15
Iparűzési adó	21
Közfoglalkoztatás támogatása 12. hó	246
Összesen	333

A követelések esetében 2014. évben értékvesztés került elszámolásra 219 eFt összegben. 2015. év során 29 eFt értékvesztés kivezetésre került a követelés megtérülése miatt.

A követelések eredeti értékének és mérlegkészítéskor értékének kimutatása:

Követelés	Követelés eredeti értéke (e Ft)	Előző évben elszámolt	Tárgyévben elszámolt	Értékvesztés (eFt)		Halmozott
				Tárgyévben megtérülés miatt kivezetett	Tárgyévben visszaírt	
Pákozdi Turisztikai Nonprofit Kft	219	219	0	29	0	191
Összesen	219	219	0	29	0	191

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

Saját tőke

Mérlegfordulónapon (2015.12.31.) a jegyzett tőke összege 3.010 eFt. A 2.500 eFt tőkeemelés összegét a Cégbíróság 2015.04.01-én jegyezte be.

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek:

SAJÁT TŐKE	Összege (e Ft)	Növekedés/ Csökkenés tárgyévben (e Ft)	Jogcíme
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	2041	196	Előző évi eredmény átvezetése
Összesen	4514	196	

Kötelezettségek:

Kötelezettségek	Összeg (e Ft)
SZJA	323
Szakképzési hozzájárulás	27
Egészségügyi hozzájárulás	13
Szociális hozzájárulás	419
ÁFA	50
Letiltás	23
Egészségbiztosítási alap	158
Nyugdíjbiztosítási alap	190
Összesen	1203

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.

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

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Értékcsökkenés	1143
Számviteli tv. 77.§ (3) g. pontja szerinti követelés megtérülés	29
Összesen	1172

Növelték:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Értékcsökkenés	1143
Összesen	1143

Aktív időbeli elhatárolások bemutatása:

Halasztott ráfordítások	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Előfizetés következő évre	17	26	17	26
Biztosítás díj (AEGON)	17	17	17	17
Kiállítási költség	219	0	219	0
Internetes megjelenés	3	0	3	0
Összesen	256	43	256	43

Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Könyvvizsgálat	300	300	300	300
Áramdíj	0	36	0	36
Szemétszállítás	0	30	0	30
Vízdíj	0	2	0	2
Ügyvédi költség	0	31	0	31
Könyvelési díj	0	57	0	57
Saját gk.használat 12.hó	0	34	0	34
Egyéb szolgáltatás (Lévai M.)	0	50	0	50
Összesen	300	540	300	540

Halasztott bevételek	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Pénztárgép támogatás elhatárolt bevétele	71	0	12	59
TÁMOP 1.4.1-12/12013-043. elhat. bevétel	162	0	66	96
Összesen	233	0	78	155

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Múzeumi tevékenység bevétele	11215
Parkolás bevétele	1120
Szolgáltatás továbbszámlázása	874
Jutalék bevétel	47
Összesen	13256

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	Előző évben eFt			Tárgyévben eFt		
	kapott	folyósított	felhasznált	kapott	folyósított	felhasznált
Honvédelmi Minisztérium	24000	24000	24000	24000	24000	24000
Szfvár Megyei Jogú Város	1640	1640	1640	1100	1100	1100
FM. Kormányhivatal (közfoglalkoztatás)	2036	2036	2036	2614	2614	2614
Nemzeti Kulturális Alap	2000	2000	2000	0	0	0
LEADER program	4014	4014	4014	0	0	0
TÁMOP program	4522	4522	4522	6408	6408	6408
FM Kormányhivatal GINOP	0	0	0	313	313	313
Honvédelmi Minisztérium (tartalékos dolgozó után)	0	0	0	91	91	91
Összesen	38212	38212	38212	34526	34526	34526

A támogatások között került kimutatásra továbbá a 245 ezer Ft közfoglalkoztatás után járó támogatás, amely a 2015. 12. havi támogatás összege. A táblázat nem tartalmazza ezt az összeget, mert folyósítása 2016. februárjában történt. A Fejér Megyei Kormányhivataltól közfoglalkoztatás jogcímén elszámolt összes támogatás tehát: 2.877 eFt.

Az összes támogatás: 34.771 eFt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Honvédelmi Minisztérium működési támogatás	24000
Szfvár Megyei Jogú Város támogatás	1100
TÁMOP 1.4.1-12/1-2013-043	6408
FM Kormányhivatal közfoglalkoztatás támogatása	2859
FM Kormányhivatal GINOP	313
Honvédelmi Minisztérium (tartalékos)	91
Számviteli tv. 77.§ (3) g. pontja szerinti követelés megtérülés	29
Kerekítés	3
Szállítói visszautalás (Érd-Kom Kft)	3
Összesen	34806

Az anyagköltségek részletezése a következő:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Energia	2753
Vízdíj	272
Üzemanyag	37
Kutyaeledel	111
Szerszámok	1
Tisztítószer	123
Írószer, nyomtatvány	273
Munkaruha, védőruha	52
Kis értékű felszerelési tárgy	111
Egyéb anyag	1173
Megemlékezések anyagköltsége	56
Összesen	4963

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítási költség	557
Bérleti díj	70
Javítás, karbantartás	1387
Hirdetés, marketing	499
Oktatás, továbbképzés	71
Parkolás	11
Előadóművészi tevékenység	1545
Postaköltség	45
Telefonköltség	147
Internet	56
Ügyvédi díj	444
Könyvelés, könyvvizsgálat	1055
Kiállítások költsége	23
Szakirodalom költsége	18
Közüzemi díjak	347
Egyéb-LEADER Térségek k. együttműködés	240
Egyéb- TÁMOP	1
Egyéb költségek	900
Oktatás-TÁMOP	923
Órzás	1948
Összesen	10287

Egyéb szolgáltatások összege a következő tételeket tartalmazza:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Hatósági díjak	44
Biztosítás	286
Bankköltség	258
Összesen:	588

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

- eladott áruk beszerzési értéke: könyv, térkép értékesítés ráfordítása Összege: 214 eFt
- közvetített szolgáltatás: VADEX Zrt által továbbszámlázott értékesítés Összeg. 452 eFt

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Főfoglalkozásúak bére	15486
Bérköltség TÁMOP 1.4.1-12/1-2013	2352
Megbízási díj	2206
Közhasznú foglalkoztatottak bére	2381
GINOP foglalkoztatott bére	415
Egyszerűsített foglalkoztatottak bére	735
Bérköltség összesen	23575
Belföldi kiküldetés költsége	15
Munkabajárás TÁMOP 1.4.1-12/1-2013	85
Bérletterítés	305
Saját gépkocsi használat	873
Betegszabadság	77
Táppénzhozzájárulás	24
Erzsébet utalvány	143
Reprezentáció	297
Természetbeni juttatás utána közteher	93
Személy jellegű kifizetések összesen:	1912
Szociális hozzájárulás TÁMOP 1.4.1-12/1-2013	298
Szociális hozzájárulás	4235
Közfoglalkoztatott szociális hozzájárulása	328
GINOP foglalkoztatott szociális hozzájárulása	4
Szakképzési hozzájárulás TÁMOP 1.4.1-12/1-2013	20
Szakképzési hozzájárulás	251
Közfoglalkoztatott szakképzési hozzájárulása	36
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	138
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	130
Bérjárulékok összesen	5440
ÖSSZES személy jellegű ráfordítás:	30927

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Önellenőrzési pótlék	10
Kártérítés	50
Kerekítés	3
Összesen	63

Pénzügyi művelet bevétele kamatbevételből származik 12 eFt összegben.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások számszerűsített hatása:

Rendkívüli bevételek	Eredménykimutatás szerinti (e Ft)	Társasági adónál figyelembe vett (e Ft)
Pénztárgép támogatás feloldása	12	12
TÁMOP 1.4.1-12/1-2013-043 projekt tám. feloldása	66	66
Rendkívüli bevételek összesen	78	78
Rendkívüli eredmény	78	78

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 21,67% volt, tárgyévben 25,85%.

$$A/(A+B+C)*100$$

A forgóeszközök aránya előző évben 78,33% volt, tárgyévben 74,15%.

$$(B+C)/(A+B+C)*100$$

Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 39,07% volt, tárgyévben 78,91%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 13,46%, előző évben 56,79% volt.

$$F/(A+B+C)*100$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 5424 ezer Ft, előző évben 2771 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 77,05% előző évben 55,16% volt.

$$(B+C-FIII)/D*100$$

A befektetett eszközök összes fedezettsége 305,28%, míg a saját tőkével fedezett 304,71 %
Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 180,33% és 180,33% voltak.
(D+FI+FII)/A*100 és D/A*100

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 233,85%. D/DI*100

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 17,09%, előző évben 145,34% volt.
F/D*100

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 5,47, előző évben 1,34 volt.
B/FIII

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 4,88, míg előző évben 1,18 volt.
A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.
B-BI/FIII

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 4,60, előző évben 1,16 volt.
(BIII+BIV)/FIII

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -4391 ezer Ft volt, ami az előző évinek a 67,49 %.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-ÉCS)

Az anyagmentes termelési érték -3248 ezer Ft volt, ami az előző évinek 62,53-a.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.)

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,86.
Értékesítési nettó árbev./((AIInyitó+BIInyító+AIIzáró+BIzáró)/2)

A tőke a tárgyévben 2,20-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 - 4,33 % az
előző évben 1,15% volt. A nyereség az előző évihez képest 463,92 %-kal csökkent.
(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.*100)

A megtermelt pénzjövdelem értéke 658 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 1508 ezer Ft volt.
(ÉCs+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 4,96%, az előző évben 10,96% volt.
(ÉCs+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 9,34%, az előző évben 30,02% volt.
(ÉCs+Adózott eredmény)/(Mérll.D-Mérll.DII-Mérll.DVI)*100

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben - 6,89%, előző évben 3,90% volt.
100*(Adózott eredmény / Saját tőke)

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -5,42 %, előző évben 1,52% volt.

Az EBIT tárgyévben -575 ezer Ft, előző évben 158 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 568 ezer Ft, előző évben 1470 ezer Ft volt.