

# FONAVITA Nonprofit KFT

7626 Pécs, Hársfa utca 4.

Adószám: 22347985-2-02

Cégjegyzékszám: 02-09-074359

KSH: 22347985-7810-571-02

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2013. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pécs, 2014.09.15.



A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A FONAVITA Nonprofit KFT tevékenységét 2009-ben kezdte meg.  
A társaság alaptevékenysége: Munkaerő közvetítés.  
A vállalkozás nonprofit kftként működik, a törzstőke nagysága 0 ezer Ft.  
Székhelye: 7626 Pécs Hársfa utca 4.  
A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Lakhely
Ásványi Szabolcs	7624 Pécs, Bornemissza u.12.
Topp Gabriella	7624 Pécs, Gyökés köz 6.

Aláírássra jogosult: Ásványi Szabolcs, 7624 Pécs, Bornemissza u.12..

Képviselőre jogosult: Ásványi Szabolcs, 7624 Pécs, Bornemissza u.12..

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

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Sokác Erzsébet  
Regisztrációs száma: 173874

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező. A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte, a könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2014.04.30.

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.

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-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.

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.

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

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.

## T á j é k o z t a t ó   r é s z

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

## Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	0	0	0
Szellemi	0	16.302	1.783
Ö s s z e s e n :	0	16.302	1.783

## M é r l e g h e z   k a p c s o l ó d ó   k i e g é s z í t é s e k

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.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

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

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

## Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Alapítókkal szembeni követelés	2.670
Téves szállítói utalások	83
Egyéb elszámolás munkavállalókkal	100
Letét	21

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Személyi jövedelemadó (103)	210
Ö s s z e s e n :	3.084

## Vevők, szállítók

## Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2013.12.31-én:

Belföldi vevő	Számlasz.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Kib.dat.	Telj.dat.	Esedék.dat.		
EUNÍVÓ TAÁCSADÓ KFT.	2507733	1075512	306670	768842
2013.10.07.	2013.09.30.	2013.10.15.		
EUNÍVÓ TAÁCSADÓ KFT.	2507735	438660	0	438660
2013.11.12.	2013.10.31.	2013.11.20.		
EUNÍVÓ TAÁCSADÓ KFT.	2507736	273204	0	273204
2013.11.21.	2013.11.18.	2013.11.30.		
Ö s s z e s e n :		1787376	306670	1480706

## Szállítói tartozások

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2013.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Le nem járt	185020	0	185020
1-30 napja lejárt	94537	0	94537
Ö s s z e s e n :	279557	0	279557

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó  
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
4m program támogatás	15.556
Támop támogatás baranya	6.135

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Támop támogatás tolna	12.258
Ö s s z e s e n :	33.949

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Iparűzési adó	206
Ö s s z e s e n :	206

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

#### M u t a t ó s z á m o k

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

A tartósan befektetett eszközök aránya 13,12%. A forgóeszközök aránya 86,88%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) 55,98%.

Az eladósodottság aránya 38,84%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke 7268 eFt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya 78,79%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 426,69%, míg a saját tőkével fedezett 426,69%.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 307,50%.

A tőkefeszültségi mutató 64,82%.

#### 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 készpénz likviditási ráta 1,52.

A teljes likviditási mutató értéke 1,97. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 122 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 17,75 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 2,80 nap alatt fizeti ki.

Az adósság visszafizető képesség 1,02.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

Az eszközök megtérülése tárgyévben 12,91.

A tőke a tárgyévben 2,33-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 36,28%, az előző évben 0,11% volt. A nyereség az előző évihez képest 32881,82%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 48,86% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 85,18% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 6554 eFt. Ugyanez az érték előző évben 491 eFt volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 40,32%, az előző évben 13,73% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 71,05%, az előző évben 10,44% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 45,82%, előző évben 0,62% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 27,45%, előző évben 0,34% volt.

Az EBIT tárgyévben 5931 ezer Ft, előző évben 29 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 7961 ezer Ft, előző évben 491 ezer Ft volt.