

FONAVITA Nonprofit KFT

7626 Pécs, Hársfa utca 4.

Adószám: 22347985-2-02

Cégjegyzékszám: 02-09-074359

KSH-szám: 22347985-7810-571-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2014. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pécs, 2015.05.30.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

UA

A FONAVITA Nonprofit KFT tevékenységét 2009. évben kezdte meg.
 A társaság alaptevékenysége: Munkaerő közvetítés.
 A vállalkozás nonprofit kftként működik, a törzstőke nagysága 3000 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.

Aláírásra 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 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.

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.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
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

Teendő	Ütemezés
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések 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 leírásaként 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.

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.

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.

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.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
=====	=====
Belföldi szállítók ft-ban	1.268
Társasági adó	762
Személyi jövedelemadó (103)	13
Személyi jövedelemadó (290)	383
Egészségügyi hozzájárulás	35
Szociális hozzájárulási adó	832
Szakképzési hozzájárulás	36

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Áfa elszámolási számla	27
Iparüzési adó	111
Jövedelemelszámolási számla	2.128
Nyugdíjbizt. alap levont járulék (291)	308
Egészségbizt. és munkaerő-piaci járulék (293)	246
Ö s s z e s e n :	6.149

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
Letétek	21
Ö s s z e s e n :	2.691

S a j á t t ő k e

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

Saját tőke	Növekedés	Csökkenés	Változás oka
Mérlegszerinti eredmény	12904	0	Nyereség
Ö s s z e s e n	12904	0	

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2014.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
31-90 napja lejárt	2200000	0	2200000
Több, mint 365 napja lejárt	1787376	306670	1480706
Ö s s z e s e n :	3987376	306670	3680706

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2014.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Le nem járt	1252120	0	1252120
1-30 napja lejárt	15240	0	15240
Ö s s z e s e n :	1267360	0	1267360

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 vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
4m program támogatás	17.116
Támop támogatás baranya	12.392
Támop támogatás tolna	26.077
Támogatás támop 1.4.1	19.447
Egyéb bevételek (vállalkozási tev.)	32
Ö s s z e s e n :	75.064

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Alapítványi befizetések, adott támogatások	533
Ö s s z e s e n :	533

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

M u t a t ó s z á m o k

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

JL6

A tartósan befektetett eszközök aránya $A/(A+B+C)*100$: előző évben 13,12% volt, tárgyévben 6,88%.

A forgóeszközök aránya $(B+C)/(A+B+C)*100$: előző évben 86,88% volt, tárgyévben 93,12%.

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) $D/(\text{Források összesen})*100$: előző évben 55,98% volt, tárgyévben 64,85%.

Az eladósodottság aránya $F/(A+B+C)*100$: tárgyévben 18,02%, előző évben 42,78% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke $(B+C)-FIII$: tárgyévben 25625 eFt, előző évben 7268 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya $(B+C-FIII)/D*100$: tárgyévben 115,80%, előző évben 78,79% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége $(D+FI+FII)/A*100$: 942,42%, míg a saját tőkével fedezett $D/A*100$: 942,42%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 426,69% és 426,69% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya $D/DI*100$: 737,60%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

A tőkefeszültségi mutató $F/D*100$: tárgyévben 27,79%, előző évben 76,41% volt.

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 likviditási ráta értéke $B/FIII$: tárgyévben 5,17, előző évben 2,03 volt.

A likviditási gyorsráta értéke $B-BI/FIII$: tárgyévben 5,17, míg előző évben 2,03 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta $(BIII+BIV)/FIII$: tárgyévben 4,13, előző évben 1,38 volt.

A teljes likviditási mutató értéke $(B+C+)/(FIII+G)$: tárgyévben 2,65, az előző évben 1,97. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 141 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

$(B+BI)/((\text{Anyagjell.ráf.} + \text{Személyi jell.ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fizetendő kamatok} + \text{Adófizetési kötelezettség})/365)$

A vevők átlagosan 69,51 nap alatt fizetnek.

$((BII.1 \text{ nyitó} + BII.1 \text{ záró})/2)/\text{Eredm.I} * 365$

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 0,00 nap alatt fizeti ki.

$((FIII.4 \text{ nyitó} + FIII.4 \text{ záró}) / 2) / \text{Anyagjellegű ráfordítások} * 365$

Az adósság visszafizető képesség (Adózott eredmény+ÉCS)/F : tárgyévben 2,31, előző évben 0,93 volt.

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

A nettó termelési érték (Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-ÉCS) : -16988 eFt volt, ami az előző évnek 420,50%-a. Az anyagmentes termelési érték (Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.) : -15712 eFt volt, ami az előző évnek 781,69%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 10,94.
Értékesítés nettó árbev./((AIIInyitó+BInyitó+AIIZáró+BIzáró)/2)

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.
((BI.nyitó+BI.záró)/2)/Értékesítés nettó árbev.*365

A tőke a tárgyévben 1,38-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) (Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.*100) : tárgyévben 66,34%, az előző évben 36,28% volt. A nyereség az előző évihez képest 82,86%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 64,77% volt.
(Szokásos váll.eredm.+Fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.)/
(D+FI+FII+FIII1+FIII2-DVI)*100

A saját tőke jövedelmezősége 91,42% volt.
(Szokásos váll.eredm./
(((DI+DIII+DIV+DV+DVII)nyitó+ (DI+DIII+DIV+DV+DVII)záró)/2) * 100

Az alaptőke jövedelmezősége 430,13% volt.
Adózott eredmény/(DI-DII)*100

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.
Jóváhagyott osztalék, részesedés/(DI-DII)*100

A megtermelt pénzjövdelem értéke (ÉCs+Adózott eredmény) 14180 eFt. Ugyanez az érték előző évben 6554 eFt volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 65,50%, az előző évben 40,32% volt.
(ÉCs+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 64,08%, az előző évben 71,05% volt.
(ÉCs+Adózott eredmény)/(Mértl.D-Mérll.DII-Mérll.DVI)*100

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) $100 * (\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke})$: tárgyévben 58,32%, előző évben 49,04% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) $100 * (\text{Adózott eredmény} / \text{Eszközök})$:
tárgyévben 37,82%, előző évben 27,45% volt.

Az EBIT tárgyévben 14332 ezer Ft, előző évben 5931 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 15608 ezer Ft, előző évben 7961 ezer Ft volt.

Handwritten signature

K I V O N A T
a FONAVITA Nonprofit KFT taggyűlésének
2015.04.30. napján hozott határozataiból

2015/01. számú taggyűlési határozat:

A taggyűlés a FONAVITA Nonprofit KFT 2014. évi gazdálkodására vonatkozó beszámolót, és annak kiegészítő mellékleteit, az alábbi adatokkal fogadja el:

adózott eredmény:	12.904	ezer Ft
jóváhagyott osztalék:	0	ezer Ft
mérlegfőösszeg:	34.122	ezer Ft

A taggyűlés az elnöknek a felmentvényt megadta.

Pécs, 2015.04.30



.....
elnök