

# 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 2015. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Pécs, 2016.05.28.

  
-----  
Ábrahám Szabolcs  
ügyvezető

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

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.

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 2016.04.30.

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 mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

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
Értékhelyesbitések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. 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.

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 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
Személyi	13	27.226	2.116
<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>13</b>	<b>27.226</b>	<b>2.116</b>

#### 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)
Szja	151
Szociális hozzájárulás	323
Áfa elszámolási számla	68
Jövedelem elszámolási számla	831
Nyugdíjbiztosítási alap	118
Egészségbiztosítási alap	85
Ö s s z e s e n :	1.576

A hosszulejártú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejártú kölcsönök között szerepeltetjük. Ennek összege 0 eFt.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

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
Egyéb követelés	22
Társasági adó	394
Eho befizetés	19
Helyi adó	66

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
=====	=====
=====	=====
Ö s s z e s e n :	3.171

## V e v ő k , s z á l l í t ó k

## Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
=====	=====	=====	=====
31-90 napja lejárt	100000	0	100000
Több, mint 365 napja lejárt	1787376	306670	1480706
=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n :	1887376	306670	1580706

## Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
=====	=====	=====	=====
Le nem járt	1146786	0	1146786
1-30 napja lejárt	215900	0	215900
=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n :	1357686	0	1357686

E r e d m é n y k i m ű 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	20.464
Támop támogatás baranya	5.944
Támop támogatás tolna	9.361
Támogatás támop 1.4.1	9.277
Kerekítési különbözetek	5
=====	=====
Ö s s z e s e n :	45.051

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Egyéb szállítás	9
Bérleti díjak-ingatlan	9.371
Egyéb bérleti díjak	279
Karbantartási költség	1.322
Hirdetés, reklám, propaganda	238
Egyéb szállítás	82
Könyvelés, könyvvizsgálat, adótanácsadás	634
Postaköltség	129
Telefon, internet	1.019
Fénymásolás, nyomdaköltség	3
Pénzügyi tevékenység	3.688
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	4.497
Egyéb igénybevett szolg. vállalkozási tevékenység	3.980
Ö s s z e s e n :	25.251

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Bírság, késedelmi kamatok	3
Iparüzési adó	250
Kerekítési különbözet	3
Ö s s z e s e n :	256

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

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 6,88% volt, tárgyévben 5,62%. A forgóeszközök aránya előző évben 93,12% volt, tárgyévben 94,38%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 64,85% volt, tárgyévben 80,16%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 16933 eFt, előző évben 25625 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 107,72%, előző évben 115,80% volt.

A hosszú távú eladósodottság 8%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 1548,32%, míg a saját tőkével fedezett 1425,20%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 942,42% és 942,42% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 524,00%. Ez az előző évhez képest csökkent, ami a társaság piaci értékét is csökkentette.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 18,66%, előző évben 27,79% 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 tárgyévben 11,74, előző évben 5,17 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 11,74, míg előző évben 5,17 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 8,73, előző évben 4,13 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 7,30, az előző évben 2,65. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 106 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 109,21 nap alatt fizetnek.

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

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,00 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,00 volt.

A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -1,75, előző évben 2,10 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 -14449 eFt volt, ami az előző évinek -100,12%-a. Az anyagmentes termelési érték -13161 eFt volt, ami az előző évinek -91,19%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 8,65.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 0,70-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -48,31%, az előző évben 59,61% volt. A nyereség az előző évihez képest 181,04%-kal csökkent.

Az összes tőke nem működött jövedelmezően, mivel a szokásos vállalkozási eredmény nem nagyobb a fizetett kamatoknál.

Mivel nincs pozitív szokásos vállalkozási eredmény, így a saját tőkének nem volt jövedelmezősége.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzjövedelem értéke -5120 eFt. Ugyanez az érték előző évben 12904 eFt volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben -38,53%, az előző évben 59,61% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -32,57%, az előző évben 58,32% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -40,76%, előző évben 58,32% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -32,67%, előző évben 37,82% volt.

Az EBIT tárgyévben -6420 ezer Ft, előző évben 12904 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -5132 ezer Ft, előző évben 12904 ezer Ft volt.