

Statisztikai számjele: 20343033 6020 572 15

Cégjegyzék száma: 15-09-074463

Cég adószáma: **20343033-2-15**

Vállalkozás megnevezése: **Kölcsey Nonprofit Kft**

Vállalkozás címe: **Magyarország 4400 Nyíregyháza Kálmán  
út 1**

## **Kiegészítő melléklet**

**a 2015. évi Éves beszámolóhoz**

Keltezés: .....

.....

P.H.

## Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Kölcsey Nonprofit Kft**  
Rövidített cégneve: **Kölcsey Nonprofit Kft**  
Székhelye: **Magyarország 4400 Nyíregyháza Kálmán út**

**1**

Belföldi telephelyek:

Helység	Irsz.	Cím
Nyíregyháza	4400	Kálmán u. 1.

Külföldi telephelyek:

beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezt

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2007.12.31**

Adószáma: **20343033-2-15**

Statisztikai számjele: 20343033 6020 572 15

Cégjegyzék száma: 15-09-074463

A társaság jegyzett tőkéje: **5,000 eFt**

**TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:**

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Megyei Önkormányzat	5 000	100%

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt **nem nyújtott**.

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek **sem nyújtott**, illetve ilyet **nem vett igénybe**.

Az ügyvezetői feladatokat tag látja el. A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek. A társaság egyéb tisztségviselőt **nem alkalmaz**.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Úsz Illés	4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 1.	0620/2855350	4400 Nyíregyháza, Szarvas u. 75.

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve **önálló**.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 6020

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

Piaci pozíció:

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést Nem állt gazdasági kapcsolatban kapcsolt vállalkozással.

### **Számvitel politika:**

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Tardyné Hajósi Judit**

Regisztráció száma: **2113422**

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: VERSATILE AUDIT Kft

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: 002059

Jelen beszámoló a **Kölcsey Nonprofit Kft 2015.01.01-től 2015.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2015.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2016.03.15*

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozott ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **Magyarország 4400 Nyíregyháza Kálmán út 1**

A beszámoló a vállalkozás honlapján is megtekinthető:

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és **maradványértékének** figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente **egyszer a fordulónapon** kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2015.12.31-i **UNICREDIT BANK közép** árfolyamon.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

**A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.**

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2015 és a 2014 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

## Elemzések:

### Mérleg

#### **Eszközök**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

[A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.](#)

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	57	35
Bankbetétek	2,810	32,723
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>2,867</b>	<b>32,758</b>

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	5,749

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 330 eFt.

#### **Források**

**Saját tőke alakulása 2015. évben** (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	5,000	5,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	1,449
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	-2,626	-574
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	2,997	22,736
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>5,371</b>	<b>27,162</b>

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Társasági adó	66	1283
Személyi jövedelem adó	321	379
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	2,789	3,260
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	685	735

Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	170	195
Áfa fizetési kötelezettség	999	2,971
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	46	48
EKHO fizetési kötelezettség	995	698
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	29	30
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	249	1,406
<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>6,349</b>	<b>11,005</b>

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	9,455

A társaságnak 2015. december 31-én fennálló hitelállománya: 60,111 e € .

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 97,263 eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége nincs.

### **Eredménykimutatás**

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 95,057 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 95,057 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-20,033	-7,982
Pénzügyi műveletek eredménye	-7,918	1,583
Rendkívüli eredmény	-30,014	30,418
Adózás előtti eredmény	3,063	24,019

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	33,522
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	

A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	
<b>A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés</b>	<b>33,522</b>

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Társasági adó:

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	1,910
Céltartalék (előző évi)	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	33,601
Fejlesztési tartalék	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	
Képzőművészeti alkotás beszerzése	
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	
Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	0
Egyéb csökkentő jogcímek	
<b>Összesen</b>	<b>35,511</b>

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	33,522
Bírság, jogkövetkezmények	167
Értékvesztés elszámolt összege	
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Egyéb növelő jogcímek	1,105
<b>Összesen</b>	<b>34,794</b>

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	24,019
TAO alapot növelő tételek	34,794
TAO alapot csökkentő tételek	35,511
Adóalap	23,302
Társasági adó	1,283
Adózott eredmény	22,736

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	22,736
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	22,736

### **Tájékoztató kiegészítések:**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 20.9 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	50,284
Bérbírlatok	11,465
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2,988
<b>SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>64,737</b>

A dolgozók részére kifizetett munkabér 50,284 eFt volt.

### Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az elızı évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel

kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jeleni környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.



## 1. sz. melléklet

### Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	74.08 %	65.85 %	-8.23 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	4.11 %	4.10 %	-0.01 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	0.00 %	95.23 %	95.23 %
Tárgyi eszközök aránya	72.47 %	64.19 %	-8.28 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	98.99 %	88.91 %	-10.07 %
Forgó eszközök aránya	25.82 %	33.95 %	8.13 %
Vevők / szállítók aránya	125.99 %	60.79 %	-65.20 %
Tőke ellátottsági mutató	3.04 %	3.16 %	0.12 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Eladósodottsági mutató	29.33 %	27.38 %	-1.94 %
Likviditási ráta	88.02 %	145.23 %	57.21 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	n.m.	-8.40 %	n.m.

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.00	0.58	0.58
Készletek fordulatszáma	n.m.	n.m.	n.m.
Tőke forgási sebessége	0.00	21.48	21.48
Saját tőke megtérülési mutató	0.00	5.43	5.43
Saját tőke növekedési mutató	1.07	0.89	-0.19
Vagyonfedezeti mutató	0.04	0.04	0.00
Likviditási gyorsráta	0.88	1.45	0.57
Tőkeáttétel	32.86	37.07	4.21

### Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	0.00 %	-144.58 %	-144.58 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	0.00 %	542.68 %	542.68 %
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

### Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Vevők forgási sebessége	n.m.	22 nap	n.m.
Szállítók forgási sebessége	n.m.	36 nap	n.m.

## 2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	16,783	8,218	2,588
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	753	731	15
Műszaki berendezések, gépek, járművek	340,793	88,749	30,604
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26,429	10,337	325
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök	13,676	0	102
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	398,434	108,034	33,634

### 3. sz melléklet

#### Cash flow

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	0	24,019
Elszámolt értékcsökkenés	0	33,522
Elszámolt értékvesztés és visszairás		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
A befektetett eszközök értékesítésének az eredménye		
Szállítói kötelezettség változása	0	4,357
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	340
Passzív időbeli elhatárolások változása	0	-22,093
Vevő követelések változása	0	676
Forgóeszközök változása	0	-37,666
Aktív időbeli elhatárolások változása	0	152
Fizetett adó (nyereség után)	0	0
Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>MŰKÖDÉSI CASH FLOW</b>	<b>0</b>	<b>3,307</b>
Befektetett eszközök beszerzése		
Befektetett eszközök eladása		
Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
Hitel és kölcsön felvétele		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
Véglegesen kapott pénzeszköz		
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
Véglegesen átadott pénzeszköz		
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW</b>	<b>0</b>	<b>3,307</b>
<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>	<b>0</b>	<b>3,307</b>