Kiegészítő melléklet

a 2018. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

A Vállalkozás bemutatása

Neve:	**ÖMKI Közhasznú Nonprofit Kft.**
Székhelye:	1174 Budapest, Melczer utca 47.
Cégjegyzékszáma:	01-09-963553
Alapítás ideje:	2011. 07.28.
Könyvvizsgáló:	A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett
Fő tevékenység:	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés (közhasznú tevékenység)
Tulajdonosok:	A vállalkozás 100%-ban külföldi tulajdonú. Egyetlen tag a svájci székhelyű Forschunginstitut für biologischen Landbau.
	A társaság ügyvezetője: Dr. Drexler Dóra
	Felügyelőbizottság tagjai: Früvald Ferenc, Dr. Hoch Zsófia, Nagy Árpád Csaba, László Gyula
Jegyzett tőke:	3 000 000,- Ft.
Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:	Szalai Szilvia
Regisztrációs száma:	173381

A számviteli politika főbb elemei

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló készítésének időpontja: a tárgyévet követő év május 31. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a 2000 évi C törvény és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei: mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági melléklet.

A Társaság összköltség eljárással állapítja meg az üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét, és ennek megfelelően összköltség eljárással készít "A" eredmény-kimutatást.

A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban, a számviteli politika keretében elkészítette a leltározási szabályzatát, az eszközök és a források értékelési szabályzatát, és pénzkezelési szabályzatát.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása befolyásolja a felhasználók döntését.

Értékvesztés, visszaírás

Az értékvesztés elszámolása – függetlenül attól, hogy az érintett eszközt a Társaság a befektetett vagy a forgóeszközök között mutatja ki - az óvatosság elvéből fakadóan kötelező. (jelentős mérték, tartósság követelménye)

A Társaság a követeléseknél az egyéni értékelés elve alapján minden egyes követelést önállóan értékel évvégén, figyelemmel a gazdaságosságra. Adósonként együttesen kis összegnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás költségeinek háromszorosát.

A társaság a Befektetett eszközeinél értékhelyesbítést nem alkalmaz, értékelési tartalékot nem képez.

Az alkalmazott értékelési eljárások:

A valuta- és devizakészletek átszámítása MNB árfolyamon történik.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere és gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától számolunk el, évente, az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök költségét üzembe helyezéskor egy összegben számoljuk el.

A számviteli alapelvek közül mindegyik teljesítését fontosnak tartja a vállalkozás

A Kft. a vállalkozás folytatásának elve alapján végzi munkáját.

- A teljesség elve alapján a könyvvitelben minden 2018. évi gazdasági esemény hatását rögzítettünk.
- A valódiság elvét betartva, a nem valós vagy nem megtörtént eseményeket nem könyveltük le.

• A világosság elvét úgy igyekszünk betartani, hogy a számlarendünket áttekinthetően, mindenki számára érthetően igyekszünk felépíteni.

• A következetesség elve abban nyilvánul meg, hogy évről-évre a számlarend számláira az előző évnek megfelelő tételek kerülnek.

• A folytonosság elvének figyelembe tartása az előbbiből következik.

• Az összemérés elvének megfelelően a 2018. évi számlákon a 2017. évben ugyanott elszámolt tételeket könyveljük a módosított számviteli törvénynek megfelelő szerkezetben.

• Az óvatosság elvét a céltartalékképzés, az eredménykimutatás valamint a költségek időbeli elhatárolása tekintetében alkalmaztuk.

• A bruttó elszámolás elve alapján a bevételeket és a ráfordításokat külön számoljuk el.

• Az egyedi értékelés elve alapján az eszközöket és a forrásokat egyedileg értékeltük, a megfelelő leltárakkal minden sort alátámasztottunk.

• A tartalom elsődlegessége a formával szemben elvnek megfelelően a gazdasági eseményeket tényleges gazdasági tartalmuk szerint mutatjuk be.

• A lényegesség elve alapján olyan információkat mutatunk be, amely a tulajdonost a megfelelő döntések meghozatalára inspirálja.

• A költség-haszon elve alapján a beszámolóban lévő információk arányban állnak az információk előállítási költségeivel.

Mérlegtételekez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Immateriális javak	18	59
Tárgyi eszközök	2 155	1 772
Ingatlanok	141	128
Műszaki berendezések	0	64
Egyéb berendezések	2 014	1 580
Befektetett püi. eszk.	0	0
ÖSSZESEN	**2 173**	**1 831**
Változás		**- 342**

A társaság tárgyévben 700 505.- Ft értékben aktivált tárgyi eszközt.

Követelések

Megnevezés	Előző év (e Ft.)	Tárgyév (e Ft.)
Vevő követelések	646	671
Egyéb követelések	6 241	6862
ÖSSZESEN	**6 887**	**7533**
Változás		**646**

Pénzeszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár	184	182
Bank	110 973	152 237
ÖSSZESEN	**111 157**	**152 419**
Változás		**41 262**

A társaság számlavezető bankja az MKB Zrt

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 2018. évi előfizetések, biztosítási díjak, valamint EU támogatások és egyéb támogatások bevétele szerepel.

Saját tőke

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Tőketartalék	45 033	45 033
Eredménytartalék	-11 416	-11 003
Adózott eredmény	412	1277
ÖSSZESEN	**37 029**	**38 306**
Változás		**1277**

Kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	114 004	137 317
ÖSSZESEN	**114 004**	**137 317**
Változás		**23 313**

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként elhatárolt támogatási bevétel, valamint 2018. évet terhelő, de 2019-ben elszámolt költségek szerepelnek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés árbevétele az előző évhez képest minimális növekedést mutat. Az értékesítés árbevétele a társaság alaptevékenységéhez kapcsolódik, tartalmában az export K+F tevékenység, a belföldi értékesítés tanulmány készítés, rendezvény szervezés, szakmai tanácsadás.

Egyéb bevételek között pályázati támogatás tárgyévi bevétele szerepel.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	4 324	7 305
Igénybe vett szolgáltatások	23 018	31 709
Egyéb szolgáltatások	894	2 179
Közvetített szolgáltatások	0	0
ÖSSZESEN	**28 236**	**41 193**
Változás		**12 957**

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	44 762	56 828
Egyéb személyi jellegű	14 346	10 588
Bérjárulékok	10 928	11 161
ÖSSZESEN	**70 036**	**78 577**
Változás		**8 541**

A 2018. évi átlagos állományi létszám 14 fő. Az ügyvezető 2018-ban 4 596 e Ft rendszeres jövedelemben részesült.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások alatt Alapítványoknak, költségvetési intézményeknek nyújtott cél szerinti támogatás szerepel, valamint a devizás tételek mérlegfordulónapi értékelésekor keletkezett árfolyamveszteség, és önkormányzati adók.

Társasági adó

A társaság társasági adó alapja a K+F tevékenységére tekintettel nulla.

Mutatószámok

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Saját Tőke aránya %	100,00	100,00
Eladósodottsági mutató %	75,34	78,56
Tőkeerősség %	24,47	21,41
Tárgyi eszközök aránya	1,79	1,10
Forgóeszközök aránya	0,78	91 60
Likviditási mutató %	103,62	116,60
Likviditási gyorsráta %	1,04	1,17
Árbevételarányos jövedelmezőség	2,47	0,31

Budapest, 2019. április 30.

ÖMKI Ökológiai Mezőgazdasági
Kutatóintézet Közhasznú Nonprofit Kft.
1174 Budapest, Melczer u. 47
Adószám: 23393958-2-42
Cégjegyzékszám: 01-09-963553

Dr. Drexler Dóra
(1026 Bp Orló u. 17/ A)
A vállalkozás képviselője