

# **ÖKOLÓGIAI MEZŐGAZDASÁGI KUTATÓINTÉZET KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft.**

1174 Budapest, Melczer utca 47.

Adószám: 23393958-1-42

Cégjegyzékszám: 01-09-963553

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2011. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

### **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

#### **1.1. Általános információk a társaságról**

Az Ökológiai Mezőgazdasági Kutatóintézet Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidítve ÖMKI Közhasznú Nonprofit Kft.) Budapest székhellyel alakult határozatlan időre. A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság a társaságot 2011. július 28-án 01-09-963553 cégjegyzékszám alatt jegyezte be. A társaság fő tevékenysége egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés (közhasznú tevékenység).

Az ÖMKI Közhasznú Nonprofit Kft. olyan kutatási-innovációs feladatokon dolgozik, amelyek a gyakorlatban is alkalmazható eredmények révén biztosítják az ökológiai gazdálkodás és élelmiszeripar magyarországi továbbfejlődését és hosszú távú versenyképességét.

A társaság céljai az alapító okirattal összhangban:

- Az ökológiai gazdálkodás hazai kutatás-fejlesztésének fellendítése
- Az ökológiai gazdálkodás hitelességének és versenyképességének növelése
- A magyarországi ökológiai piac szélesítése
- Az ökológiai gazdálkodók számának növelése
- Az ökológiai módon művelt területek nagyságának növelése
- Az ökológiai gazdálkodásban rejlő vidékfejlesztési potenciál kihasználása
- Az ökológiai gazdálkodásban rejlő táj- és természetvédelmi lehetőségek érvényesítése
- Az ökológiai gazdálkodás kedvező egészségügyi hatásainak érvényesítése
- Fogyasztóvédelem, ismeretterjesztés, hiteles (termék-) tájékoztatás
- Az ökológiai gazdálkodók érdekérvényesítési képességének erősítése
- Az ökológiai gazdálkodók kapcsolatrendszerének, tudásbázisának fejlesztése

A vállalkozás 100%-ban külföldi tulajdonú, korlátolt felelősségű társaság. A cég egyetlen tagja a svájci székhelyű Forschungsinstitut für biologischen Landbau. A társaság ügyvezetője Dr. Drexler Dóra (1026 Budapest, Orló utca 17. A. ép.), a társaságot önállóan képviselheti. Az ügyvezető a tárgyidőszakban a társaság érdekében kifejtett tevékenységért 808 eFt javadalmazásban részesült, részére a társaság kölcsönt nem folyósított. Az év végi állományi létszám 4 fő, az éves átlagos állományi létszám 3 fő.

A felügyelőbizottság tagjai:

Frühwald Ferenc (1037 Budapest, Harsány lejtő 36.),

Dr. Hock Zsófia (1026 Budapest, Pasaréti út 85.),

Nagy Árpád Csaba (1044 Budapest, Ady Endre utca 8.),

Dr. Szalay István (2100 Gödöllő, Jókai Mór utca 21.)

A társaság a tárgyidőszakban nem részesült sem költségvetési sem Európai Unió támogatásban. A tárgyidőszakban K+F tevékenységet a társaság nem folytatott, környezetkárosítással és környezetvédelemmel kapcsolatos kiadásai nem voltak. A vállalkozás tevékenységével kapcsolatosan veszélyes hulladékok nem képződnek, a cég környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalékot nem képzett.

A cég ellen per vagy más hatósági eljárás nem folyt és jelenleg sem folyik, ezenkívül a társaság felperesként sem vesz részt jogvitában. Mind a társaságnak, mind pedig tulajdonosának alapvető filozófiája, hogy a jogvitákat lehetőleg tárgyalásos úton rendezzi.

## **1.2. Általános információk az éves beszámolóról, és a társaság számviteli rendjéről**

Az ÖMKI Közhasznú Nonprofit Kft. kettős könyvvitel vezetésére és egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett gazdálkodó szervezet. Az egyszerűsített éves beszámoló tagolása a törvénynek megfelelő, tovább nem részletezett.

Az eredménykimutatásban az üzleti- üzemi eredmény kiszámítása összköltség eljárással történik. A társaság a költségeit kizárólag az 5. számlaosztályban, csak költségnemek szerinti bontásban vezeti. A könyvelési periódusok száma 12 (havi zárás), mely kiegészül azon gazdasági események hatásával, amelyek a tárgyévvel vonatkoznak, vagy a tárgyév gazdasági eseményeiből következnek, a mérleg fordulónapját követően, de a mérlegkészítés előtt váltak ismertté.

A társaság a befektetett eszközök esetében értékhelyesbítést nem alkalmaz, értékelési tartalékokat nem képez. A mérlegkészítési időpont annak az alapítói határozatnak a dátumát jelenti, amikor az egyszemélyes tag a beszámolót elfogadja. Ez a nap a 2011. év tekintetében 2012. május 20. volt. Az ÖMKI Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között a szokásostól eltérő, lényegesnek tekinthető esemény, szerződéskötés nem történt.

## **II. SPECIFIKUS RÉSZ**

### **2.1 Kiegészítő információk a mérleg egyes tételeihez**

Az ÖMKI Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyévben összesen 4.036 eFt értékben helyezett üzembe tárgyi eszközöket, az elszámolt értékcsökkenési leírás 664 eFt. A beruházások döntő része irodabútorok, -berendezések beszerzéséhez és a számítógépes rendszer kiépítéséhez kapcsolódott, továbbá a nonprofit társaság irodájaként szolgáló épület átalakítási költségeihez.

A tárgyi eszközök közül a 100 eFt alatti egyedi bekerülési érték minősül kis értékűnek, amelyeket a cég a használatbavétellel egyidejűleg költségként elszámol. A társaság az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris kulcsot alkalmaz.

A társaságnak a mérleg fordulónapján sem vásárolt, sem saját termelésű készlete nem volt.

A követelések között 75 eFt szállítói előrefizetés és 6 eFt adóhatósággal szembeni előre megfizetett adókötelezettség található.

A társaság számlavezető bankja a MKB Bank Zrt., a bankszámlák egyenlege 1.894 eFt. A házipénztár egyenlege 1 eFt.

A jegyzett tőke értéke 2.000 eFt, amelyet az egyszemélyi tag hiánytalanul befizetett.

A rövid lejáratú kötelezettségek között található 27 eFt szállítói tartozás, 18 eFt tárgyévvel járó természetbeni juttatás, 135 eFt december havi munkabér és 286 eFt adóhatósággal szembeni kötelezettség. A társaságnak lejárt esedékességű köztartozása nincsen, a cég költségvetési kapcsolatai rendezettek.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 386 eFt, tartalma a tárgyidőszak után kiszámlázott, de a tárgyidőszakot érintő költségek.

### **2.2 Kiegészítő információk az eredménykimutatás egyes tételeihez**

Az ÖMKI Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyévben árbevétel nem realizált, az egyéb bevételek nagysága 9 eFt. A pénzügyi bevételek értéke 524 eFt, tartalma kapott bankkamat és árfolyamnyereség. A rendkívüli bevételek között a társaság alapítójától kapott kölcsön elengedése található 12.246 eFt értékben.

Anyagjellegű ráfordítások 2.964 eFt értékben merültek fel, 611 eFt értékben anyagköltség, 2.290 eFt értékben igénybe vett szolgáltatás és 63 eFt értékben egyéb szolgáltatás alkotja. Anyagköltségek között irodai anyagköltség (552 eFt) és gépjármű üzemanyagköltség (59 eFt) lett kimutatva. Az igénybe vett szolgáltatások közül az utazási és kiküldetési költségek (673 eFt) és a jogi szolgáltatások díja (547 eFt) jelentős.

A személyi jellegű ráfordítások nagysága 3.228 eFt, tartalma 2.151 eFt bérköltség, 480 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés és 597 eFt bérjárulék.

Az értékcsökkenési leírás értéke 664 eFt.

A rendkívüli ráfordítások között 3.141 eFt alapítványnak és a Magyar Államkincstárhoz tartozó költségvetési intézménynek nyújtott támogatás került kimutatásra.

A társasági adó alapja tárgyévben 2.856 eFt, társasági adó fizetési kötelezettsége 286 eFt. Adóalapot növelő korrekciós tétel a reprezentációs költség (74 eFt), az értékcsökkenési leírás azonos a társasági adótörvényben elismert mértékkel, további adóalap korrekciós tétel nem merült fel.

### III. KIEGÉSZÍTŐ MUTATÓSZÁMOK, ELEMZÉSEK

A hagyományos mutatószámokon alapuló elemzések az ÖMKI Közhasznú Nonprofit Kft. esetében nem alkalmazhatóak, mivel a cég csak a tárgyévben került bejegyzésre.

A társaság likviditási mutatói magasak, a forgóeszközök - sőt önmagukban a pénzeszközök is - fedezik a teljes kötelezettség állományt. Az adóssági mutatók nagysága kedvező, a források között döntően saját források szerepelnek, ennek háttérében az áll, hogy a tulajdonos által nyújtott hitel el lett engedve.

Mutatószám megnevezése	Képlete	2011
Saját tőke arány	=Saját tőke / Mérlegfőösszeg	84,07%
Adóssági arányszám	=Saját tőke / Kötelezettségek	964,81%
Likviditási ráta	=Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	424,03%
Készpénzlikviditás	=Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	406,65%
Árbevétel arányos eredmény	=Adózás előtti eredmény / Árbevétel	-
Eszközarányos eredmény	=Adózás előtti eredmény / Mérlegfőösszeg	52,02%

Az ÖMKI működését az alapítójától kapott rendszeres finanszírozás folyamatosan biztosítja. Abból, hogy a társaság forrásai között a rövid lejáratú kötelezettségek aránya alacsony a cég kiváló fizetőképességére és készségére lehet következtetni.

Budapest, 2012. május 20.

.....  
 ügyvezető