

Kiegészítő melléklet
a 2017. évi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

A Vállalkozás bemutatása

| | |
|---|--|
| Neve: | ÖMKI Közhasznú Nonprofit Kft. |
| Székhelye: | 1174 Budapest, Melczer utca 47. |
| Céggjegyzékszám: | 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 Forschungsinstitut 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 tárgyévét 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 értékeli 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 középárfolyamon 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 2017. 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 érhetően 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 2017. évi számlákon a 2016. 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 előállításának költségeivel.

Mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|------------------------|--------------|---------------|
| Immateriális javak | 0 | 18 |
| Tárgyi eszközök | 3 875 | 2 155 |
| Ingatlanok | 0 | 141 |
| Műszaki berendezések | 11 | 0 |
| Egyéb berendezések | 3 710 | 2 014 |
| Befektetett püi. eszk. | 0 | 0 |
| ÖSSZESEN | 3 875 | 2 173 |
| Változás | | -1 702 |

A társaság tárgyévben 1 864 078.- Ft értékben aktivált tárgyi eszközt.

Követelések

| Megnevezés | Előző év (e Ft.) | Tárgyév (e Ft.) |
|-------------------|------------------|-----------------|
| Vevő követelések | 228 | 646 |
| Egyéb követelések | 6 230 | 6 241 |
| ÖSSZESEN | 6 458 | 6 887 |
| Változás | | 429 |

Pénzeszközök

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|-----------------|---------------|----------------|
| Pénztár | 63 | 184 |
| Bank | 17 606 | 110 973 |
| ÖSSZESEN | 17 669 | 111 157 |
| Változás | | 93 488 |

A társaság számlavezető bankja az MKB Zrt

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 2017. évi előfizetések, biztosítási díjak, valamint EU támogatások bevétele szerepel.

Saját tőke

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|------------------|---------------|---------------|
| Jegyzett tőke | 3 000 | 3 000 |
| Tőketartalék | 45 033 | 45 033 |
| Eredménytartalék | -13 954 | -11 416 |
| Adózott eredmény | 2 538 | 412 |
| ÖSSZESEN | 36 617 | 37 029 |
| Változás | | 412 |

Kötelezettségek

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 23 105 | 114 004 |
| ÖSSZESEN | 23 105 | 114 004 |
| Változás | | 90 899 |

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként elhatárolt támogatási bevétel, valamint 2017. évet terhelő, de 2018-ban elszámolt költségek szerepelnek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés árbevétele az előző évhez képest minimális csökkenést 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 | 4 869 | 4 324 |
| Igénybe vett szolgáltatások | 23 341 | 23 018 |
| Egyéb szolgáltatások | 1 074 | 894 |
| Közvetített szolgáltatások | 0 | 0 |
| ÖSSZESEN | 29 284 | 28 236 |
| Változás | | -1 048 |

Személyi jellegű ráfordítások

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|------------------------|---------------|---------------|
| Béreköltség | 33 176 | 44 762 |
| Egyéb személyi jellegű | 4 980 | 14 346 |
| Bérfjárulékok | 8 139 | 10 928 |
| ÖSSZESEN | 46 295 | 70 036 |
| Változás | | 23 741 |

A 2017. évi átlagos állományi létszám 13 fő. Az ügyvezető 2017-ben 3 691 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 negatív.

Mutatószámok

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|---------------------------------|----------|---------|
| Saját Tőke aránya % | 158,48 | 100,00 |
| Eladósodottsági mutató % | 63,10 | 75,34 |
| Tőkeerősség % | 60,68 | 24,47 |
| Tárgyi eszközök aránya | 0,06 | 1,79 |
| Forgóeszközök aránya | 0,40 | 0,78 |
| Likviditási mutató % | 104,42 | 103,62 |
| Likviditási gyorsráta % | 104,42 | 103,62 |
| Árbevételarányos jövedelmezőség | 0,02 | 2,47 |

Budapest, 2018. május 25.

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