

Regionális Humán Innováció Képzési Közhasznú Nonprofit Kft.

Szombathely

Reismann János u.8.
9700

Adószám: 14095793-2-18

Cégjegyzékszám: 18-09-107519

***2017. december 31-i Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete***

A Regionális Humán Innováció Képzési Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban Kft.) 2005.04.15-én alakult közhasznú társaságként, majd 2007.11.15-én átalakult nonprofit társasággá 3.000 eFt törzstőkével. Tevékenységét 2005.04.15-05.19-ig előtársaságként végezte.

A Kft. jelenlegi tulajdonosa:

Varga Eszter	9700 Szombathely, Reismann János u. 8.	100%
--------------	--	------

Fő tevékenysége:	máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Székhelye:	9700 Szombathely, Reismann János u.8.

A Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít, eredménykimutatását összköltség eljárással készíti, könyveit a kettős könyvvitel rendszerében vezeti, a költségek költségnemenkénti megbontását alkalmazza, amely az információs rendszer alapja, 6-7-es számlaosztályt nem használja.

Tevékenységét 2017. évben 2 fő alkalmazottal végezte, részükre az alábbi személyi jellegű kifizetések történtek:

- bérköltség	2.664 eFt
- személyi jellegű egyéb kifizetés	455 eFt

Az év folyamán a tag részére osztalék, előleg, kölcsön folyósítása nem történt.

Amortizációs módszerek és eljárások:

A Kft. az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében egyaránt az évenkénti abszolút összegű leírás módszerét alkalmazza; a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéknek a használati időtartamra jutó felosztása szerint.

Amennyiben a használati idő végén várható maradványérték nem jelentős, akkor azt 0 értékkel lehet figyelembe venni. A nem jelentős értéket a Kft. 50.000 Ft-ban határozza meg. A Kft. az üzembe helyezés alkalmával külön üzembe helyezési okmányt nem állít ki, amennyiben az üzembe helyezés időpontja megegyezik a számlán feltüntetett teljesítés időpontjával. A társaság él a Sztv. szerinti azon lehetőséggel, hogy az

- 100 eFt egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi

eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként,

- a 200 eFt egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök költségként történő elszámolása két adóévben valósul meg.

Készletértékelési módok és eljárások:

A Kft. tulajdonában kizárólag vásárolt készletek találhatók. a készletek nyilvántartása Áfa nélküli beszerzési áron történik. A leltárba az adott készletek a legutolsó számla szerinti beszerzési áron kerülnek értékelésre.

Értékvesztések elszámolása és visszaírása:

A Szt. 54-56 § rendelkezik a forintra szóló és külföldi pénzürtékre szóló tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, valamint a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok, továbbá a vevők és szállítók vásárolt és saját termelésű készletek értékvesztésének elszámolásáról.

Ha a terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolásának okai már nem illetve csak részben állnak fenn, akkor a " visszaírás" módszerét kell alkalmazni. A visszaírási kötelezettség alól azonban mentesülnek az egyszerűsített éves beszámolót készítő vállalkozások.

A számviteli elszámolás szerinti minősítés meghatározása:

- Jelentős összegű hiba:

Ha az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hiba és hibahatás az eredményt, saját tőkét, növelő-csökkentő értékének együttes összege (előjel nélkül) meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

-Nem jelentős összegű hiba:

Ha nem éri el az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

-Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba:

Ha a jelentős összegű hiba a saját tőke értékét 20 %-kal módosítja.

-Kis összegű követelés:

Az értékvesztés szempontjából, ha a vevők, adósok együttes minősítése alapján a követelés összege nem éri el a 200.000 Ft-ot, akkor arra teljes összegben értékvesztés számolható el.

Ha a követelés nem éri el a nyilvántartott érték 10 %-át, de a 200.000 Ft-ot meghaladja és a behajtásra fordítandó költség meghaladja a fennálló követelés 50 %-át, akkor szintén teljes összegben értékvesztés számolható el.

-Fajlagosan kis értékű készlet:

(Értékvesztés a bekerülési érték 50 %-ában számolható el)

Értékvesztés szempontjából fajlagosan akkor kis értékű a készlet, ha a készletfajták egyedi értéke nem haladja meg a 20.000 Ft-ot, valamint az elszámolt értékvesztés együttes összege a mérleg főösszegének 1 %-át.

Eszközök és források alakulása

1. számú melléklet szerint

Jövedelmezőségi mutatók

2. számú melléklet szerint

A vagyon elemzése

2. számú melléklet szerint

Egyéb mutatók

2. számú melléklet szerint

Mérleghez kapcsolódó kiegészítő adatok:

A./ Befektetett eszközök állománya 39.330 eFt

3. számú melléklet szerint

B./ Forgóeszközök állománya 3.041 eFt

Követelések: 2.503 eFt

- kölcsön	2.349 eFt
- pénzforgalmi áfa	10 eFt
- helyi adó	40 eFt
- áfa	104 eFt

Pénzeszközök: 538 eFt

- pénztár	247 eFt
- bank	291 eFt

C./ Aktív időbeli elhatárolások 62 eFt

D./ Saját tőke állománya 37.317 eFt

	2016.év	2017.év
Jegyzett tőke	3.000 eFt	3.000 eFt
Eredménytartalék	38.626 eFt	39.989 eFt
Adózott eredmény	1.363 eFt	-5.672 eFt
Saját vagyon	42.989 eFt	37.317 eFt

F./ Kötelezettségek 5.093 eFt

Hosszúlejáratú kötelezettségek: 0 eFt

Rövidlejáratú kötelezettségek: 5.093 eFt

- ober pénzügyi lízing	1.281 eFt
- kölcsön	3.550 eFt
- szállítók	49 eFt
- KIVA	7 eFt
- személyi jövedelemadó	27 eFt
- cégaadó	26 eFt
- munkabér	120 eFt
- nyugdíjbizt.	18 eFt
- eg.bizt.mep.	15 eFt

G./ Passzív időbeli elhatárolások 23 eFt

Az egyszerűsített éves beszámolót készítette: Integritás Kft. (9700 Szombathely Kőszegi u.42. I/4.)

Az egyszerűsített éves beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A beszámoló aláírására Varga Eszter ügyvezető jogosult.

Szombathely, 2018. május 29.

Varga Eszter

Regionális Humán Innováció Képzési Közhasznú Nonprofit Kft.

1. sz. melléklet

	2016-12-31	2017.12.31.	változása eFt-ban	%-ban
befektetett eszközök	28 975	39 330	10 355	136%
tárgyi eszközök	20 155	30 510	10 355	151%
forgóeszközök	25 192	3 041	-22 151	12%
készletek	0	0	0	0%
követelések	24 858	2 503	-22 355	10%
pénzeszközök	334	538	204	161%
 saját tőke	 42 989	 37 317	 -5 672	 87%
jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100%
összes forrás	61 063	42 433	-18 630	69%
idegen forrás	18 074	5 116	-12 958	28%
rövid lejáratú kötelezettségek	16 566	5 093	-11 473	31%
 nettó árbevétel	 18 345	 1 770	 -16 575	 10%
üzemi eredmény	149	-7 464	-7 613	-5009%
adózás előtti eredmény	1 525	-5 381	-6 906	-353%

adatok ezer forintban

	2016-12-31		2017.12.31.
Saját tőke aránya:			
<u>saját tőke</u>	42 989	=	37 317
összes forrás	61 063		42 433
			87,9%
Eladósodottság mértéke:			
<u>idegen forrás</u>	18 074	=	5 116
saját forrás	42 989		37 317
			13,7%
Befektetések saját tőkével való fedezettsége:			
<u>saját tőke</u>	42 989	=	37 317
befektetett eszközök	28 975		39 330
			94,9%
Saját tőke gyarapodása:			
<u>saját tőke</u>	42 989	=	37 317
jegyzett tőke	3 000		3 000
			1243,9%

adatok ezer forintban

	2016-12-31		2017.12.31.
Likviditási mutató teljes I.			
<u>forgóeszközök</u>	25 192	=	3 041
rövid lejáratú kötelezettségek	16 566		5 093
			59,71%
Likviditás II.			
<u>követelések + pénzeszközök</u>	25 192	=	3 041
rövid lejáratú kötelezettségek	16 566		5 093
			59,71%
Likviditás III.			
<u>pénzeszközök</u>	334	=	538
rövid lejáratú kötelezettségek	16 566		5 093
			10,56%

adatok ezer forintban

	2016-12-31		2017.12.31.
Eszközök megtérülése			
<u>nettó árbevétel</u>	18 345	=	1 770
tárgyi eszközök + készletek	20 155		30 510
			5,80%
Tőkemegtérülési mutató			
<u>nettó árbevétel</u>	18 345	=	1 770
saját tőke	42 989		37 317
			4,74%
Árbevétel arányos üzleti nyereség			
<u>üzemi eredmény</u>	149	=	-7 464
nettó árbevétel	18 345		1 770
			-421,69%
Árbevétel arányos eredmény			
<u>adózás előtti eredmény</u>	1 525	=	-5 381
nettó árbevétel	18 345		1 770
			-304,01%

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása
2 0 1 7. 1 2 . 3 1 .

adatok forintban

Megnevezés	vagyoni értékű jogok	szellemi termékek	épületek	műszaki berendezések	egyéb berendezések	beruházások	összesen
------------	----------------------------	----------------------	----------	-------------------------	-----------------------	-------------	----------

bruttó érték

nyitó	600	2 205 980	0	122 320	7 514 948	18 627 950	28 471 798
növekedés	0	0	0	0	0	10 365 827	10 365 827
csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
záró	600	2 205 980	0	122 320	7 514 948	28 993 777	38 837 625

aktiválás: 10 365 827 Ft

amortizáció

nyitó	600	2 205 980	0	122 320	5 988 167	0	8 317 067
növekedés	0	0	0	0	1 010 826	0	1 010 826
csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
záró	600	2 205 980	0	122 320	6 998 993	0	9 327 893
záró nettó érték	0	0	0	0	515 955	28 993 777	29 509 732

értékcsökkenés: 1 010 826 Ft

8 820 000 befektetés
38 329 732