

Statisztikai számjel:
21814097-8621-572-01

Cégjegyzék száma:
01-09-913332

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft.

2015. évi beszámolójához

Budapest, 2016. április 18.



Molnárné Kerekes Gabriella
gazdasági igazgató

dr. Kóti Tamás
ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása	1
Cégjellemzők.....	1
Működési rendszer	2
A számviteli alapelveket jellemző előírások:	2
Az Immateriális javak bemutatása:	3
A tárgyi eszközök bemutatása.....	5
A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása.....	7
A készletek bemutatása	7
A követelések bemutatása	8
Az értékpapírok bemutatása	9
A pénzeszközök bemutatása.....	10
Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása	10
A céltartalékok bemutatása	11
A kötelezettségek bemutatása	12
Hátrasorolt kötelezettségek	12
Hosszú lejáratú kötelezettségek	13
Rövid lejáratú kötelezettségek	14
A passzív időbeli elhatárolások bemutatása.....	15
A saját tőke bemutatása.....	16
Az üzemi bevételek bemutatása	17
Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása	18
Pénzügyi eredmények bemutatása	20
Rendkívüli eredmények bemutatása.....	21
Az eredményelszámolás bemutatása.....	21
Kiegészítő adatok	22
Közhasznú eredménykimutatás.....	24
Cash flow kimutatás	25

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	21814097-2-43
A Szervezet KSH száma:	2181097-8621-572-01
Cégjegyzékszám:	01-09-913332
Alapítás ideje:	2009.04.02.
Jogelőd:	Gyógyír XI. Kht.
Főtevékenysége:	Egészségügyi tevékenység
Székhelye:	1117 Budapest, Fehérvári út 12.
Telephelye:	Szent Kristóf Szakrendelő Közhasznú Nonprofit Kft.
A vállalkozás internetes honlapja:	www.szentkristofrendelo.hu
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	ComputrendEcostat

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Dr. Kóti Tamás címe: 1118 Budapest, Otthon u. 29.B. ép.
Felügyelő Bizottság:	Dr. Ludvig Tamás, Téglásy Kristóf, Mészárosné Sipos Edit

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló:	Penner-Audit Kft. Jónásné Penner Ágnes
----------------	---

Könyvvitelért felelős személy:	
- neve	Molnárné Kerekes Gabriella
- lakcíme	1224 Budapest, XV. u. 22.

Számlavezető bankok:	OTP Bank Nyrt.
----------------------	----------------

Engedélyhez kötött tevékenységek:	
- PSZÁF speciális engedéllyel:	nem rendelkezik
- Szakmai kamara engedélyével:	rendelkezik
- Tevékenységspecifikus képesítéssel:	rendelkezik
- Közhasznú minősítéssel:	rendelkezik
- Tevékenységfüggő cégbírósági bejegyzéssel:	rendelkezik
- A társaság közérdeklődésnek kitett:	igen

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés, alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (EcoStat program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer	
Könyvvizetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2015.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	február 28.
Mérlegkészítés cégi időpontja mérlegtételenként:	egyes mérlegtételeknél rögzített.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2016.04.18
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

Számviteli alapelvektől való eltérés:	nem merült fel.
A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés:	nem merült fel.
Alkalmazott értékelési elvek változása:	nem merült fel.
Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére a mérlegfőösszeg 2%-a, ami 15.573 E Ft, vagy legalább 1.000 E Ft.	
Valós értéken történő értékelés:	nem alkalmazva
A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam az OTP Bank Nyrt eladási árfolyama.	
A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek.	
Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.	
Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírás szerű, következetes.	
Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.	

A feldolgozás teljes körűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.

Az Immateriális javak bemutatása:

Tartalma:

- software,
- nem ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jog,
- telefon belépési díj,
- egyéb vagyoni jogok,
- egyéb immateriális javak.

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, az apport érték, a sajátos bekerülési érték, piaci ár illetve az előállítási költség. egyedi.
- Az értékelés módja: a bruttó értékre vetített lineáris,
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris,
- Elszámolásának gyakorisága: negyedéves

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	10
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	15
Vagyoni értékű jogok	20
Szellemi termékek	25
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	30

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31 .	Ellenőrzé s	2015.12.31 .	Változás		T.évi.összet .
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vagyoni értékű jogok	447	0	858	411	91,95%	69,87%
- egyéb vagyoni értékű jog	447	0	858	411	91,95%	69,87%
Szellemi termékek	370	0	370	0	0,00%	30,13%
- egyéb szellemi termék	370	0	370	0	0,00%	30,13%
Összesen:	817	0	1 228	411	50,31%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	55 443	1 747	797		0	56 393
Vagyoni értékű jogok	6 169	950	0		0	7 119
- egyéb vagyoni értékű jog	6 169	950	0		0	7 119
Szellemi termékek	49 274	797	797		0	49 274
- egyéb szellemi termék	49 274	797	797		0	49 274
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	54 626	538	0	0	0	55 164
Vagyoni értékű jogok	5 722	538	0	0	0	6 260
- egyéb vagyoni értékű jog	5 722	538	0	0	0	6 260
Szellemi termékek	48 904	0	0	0	0	48 904
- egyéb szellemi termék	48 904	0	0	0	0	48 904
NETTÓ ÉRTÉK	817	1 208	797	0	0	1 228
Vagyoni értékű jogok	447	411	0	0	0	858
- egyéb vagyoni értékű jog	447	411	0	0	0	858
Szellemi termékek	370	797	797	0	0	370
- egyéb szellemi termék	370	797	797	0	0	370

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás %
Immateriális javak részaránya:	0,26%	0,34%	30,77%
Immateriális javak aránya:	0,10%	0,13%	30,00%
Elhasználódás foka:	1,47%	2,18%	48,30%

A piaci értékelés elve, módszere:

nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű,

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegképleteinek mérlegkészítési időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, az apport érték, sajátos bekerülési értékek, a piaci ár illetve az előállítási költség. egyedi.
- Az értékelés módja: ingatlanok, műszaki gép, berendezés, jármű, amely értéke a mérlegkételet 20%-át képezi és meghaladja az 500 E Ft-t.
- = Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz:
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris,
- Elszámolásának gyakorisága: negyedéves

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
100-200 E Ft között	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- építmény	2,00
- tenyészállat	20,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	126 696	0	161 370	34 674	27,37%	45,06%
- egyéb	126 696	0	161 370	34 674	27,37%	45,06%
Műszaki gép, berendezés, jármű	159 175	0	165 652	6 477	4,07%	46,25%
- gép, berendezés	159 175	0	165 652	6 477	4,07%	46,25%
Egyéb berendezés, jármű	28 955	0	21 073	-7 882	-27,22%	5,88%
- egyéb	28 955	0	21 073	-7 882	-27,22%	5,88%
Befejezetlen beruházás	0	0	10 065	10 065	0,00%	2,81%
Beruházásra adott előleg	2 259	0	0	-2 259	-100,00%	0,00%
Összesen:	317 085	0	358 160	41 075	12,95%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	746 384	115 959	22 092		0	837 000
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	184 887	39 032	0		0	223 919
Műszaki gép, berendezés, jármű	371 559	53 874	13 217		0	412 216
Egyéb berendezés, jármű	187 679	12 988	9 867		0	190 800
Befejezetlen beruházás	0	10 065	0		0	10 065
Beruházásra adott előleg	2 259	0	2 259		0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	429 298	65 435	15 894	0	0	478 839
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	58 191	4 358	0	0	0	62 549
Műszaki gép, berendezés, jármű	212 384	43 374	9 194	0	0	246 564
Egyéb berendezés, jármű	158 723	17 703	6 700	0	0	169 726
NETTÓ ÉRTÉK	317 085	50 524	6 198	0	0	358 160
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	126 696	34 674	0	0	0	161 370
Műszaki gép, berendezés, jármű	159 175	10 500	4 023	0	0	165 652
Egyéb berendezés, jármű	28 955	-4 715	3 167	0	0	21 073
Befejezetlen beruházás	0	10 065	0	0	0	10 065
Beruházásra adott előleg	2 259	0	2 259	0	0	0

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	99,74%	99,66%	-0,08%
Eszközök aránya:	39,08%	38,57%	-1,31%
Elhasználódás foka:	42,48%	42,79%	0,72%
Tárgyi eszköz fedezettség:	99,87%	83,53%	-16,36%
Tárgyi eszköz hatékonyság:	44,79%	46,19%	3,14%
Műszaki gépek aránya:	50,20%	46,25%	-7,86%
Műszaki berendezések elhasználtsági foka:	42,84%	40,19%	-6,20%

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

A készletek bemutatása

Tartalma:

- anyag,
- áru,
- göngyöleg,
- közvetített szolgáltatások,
- befejezetlen és félkész termékek,
- késztermék,
- készletre adott előleg.

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegkételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a beszerzési, sajátos érték, illetve az előállítási költség.
- Az értékelés módja:
 - = egyedi,
 - = Fajlagosan kisértékű készletek: a készletfajta összértéke kisebb 100 E Ft-nál,

Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Anyagok	9 382	0	9 894	512	5,46%	94,70%
Áruk	49	0	0	-49	-100,00%	0,00%
- közvetített szolgáltatások	49	0	0	-49	-100,00%	0,00%
Készletre adott előlegek	733	0	554	-179	-24,42%	5,30%
Összesen:	10 164	0	10 448	284	2,79%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	2,11%	1,88%	-10,90%
Eszközök aránya:	1,25%	1,13%	-9,60%
Készletek szállítói aránya:	9,52%	9,25%	-2,84%
Készletek fordulatszáma:	13,97	15,84	13,33%
Készlet/költség arány:	19,13%	21,03%	9,93%

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja:
 - = egyedi,
 - Értékvesztés elszámolása:
 - = Jelentős összegű az értékvesztés: mérlegtételt 5%-kal módosítja és meghaladja az 100 E Ft-t.
 - Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vevők	17 109	0	28 850	11 741	68,62%	17,43%
- belföldi vevők	20 386	0	32 127	11 741	57,59%	19,41%
- külföldi vevők	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- vevő értékvesztés	-3 277	0	-3 277	0	0,00%	-1,98%
Egyéb követelések	238 839	0	136 707	-102 132	74,71%	82,57%
Kölcsön adott pénzeszközök,nem kapcsolt	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	1 377	0	1 922	545	39,58%	1,16%
Adó/TB/vám követelés miatt	227 259	0	131 079	-96 180	-42,32%	79,17%
Dolgozói követelés	1 066	0	851	-215	-20,17%	0,51%
Bizományosi elszámolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Átsorolt "T" szállítók	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb átsorolt kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb követelés értékvesztés (-)	-700	0	-700	0	0,00%	-0,42%
Egyéb követelés	9 837	0	3 555	-6 284	-63,87%	2,15%
Összesen:	255 948	0	165 557	-90 391	54,60%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	53,10%	29,75%	-43,97%
Eszközök aránya:	31,55%	17,83%	-43,49%
Vevők szállítói aránya:	0,00%	25,53%	0,00%
Vevők átfutási ideje (nap):	21,99	31,82	44,75%
Hitelfedezettségi mutató:	138,33%	83,47%	-39,66%

Átsorolások: nem merült fel.

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegkételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
		hatása		E Ft	%	%
Pénztárak	479	0	136	-343	-71,61%	0,04%
Bankbetétek	215 442	0	380 322	164 880	76,53%	99,96%
Összesen:	215 921	0	380 458	164 537	76,20%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	44,79%	68,37%	52,65%
Eszközök aránya:	26,61%	40,97%	53,96%
Gyorsráta mutató:	116,69%	191,82%	64,38%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott ráfordítások miatt.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	809	0	459	-350	-43,26%	3,59%
- egyéb	809	0	459	-350	-43,26%	3,59%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	10 553	0	12 339	1 786	16,92%	96,41%
- egyéb	10 553	0	12 339	1 786	16,92%	96,41%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	11 362	0	12 798	1 436	12,64%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
			%
Eszközök részaránya:	4,25%	7,18%	68,94%
Eszközök aránya:	1,40%	1,38%	-1,43%

A céltartalékok bemutatása**Tartalma:**

- várható kötelezettségek miatt,
- jövőbeni költségek miatt,
- halasztott árfolyamveszteség miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Jelentős összegű jövőbeni költség: meghaladja az adózás előtti eredmény 10%-át és az 1.000 E Ft-t.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet
				E Ft	%	
	.					.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Várható kötelezettség miatt	39 959	0	41 534	1 575	3,94%	48,39%
- függő kötelezettségek	39 959	0	41 534	1 575	3,94%	48,39%
= le nem zárt peres ügyek	39 959	0	41 534	1 575	3,94%	48,39%
Jövőbeni költségek miatt	0	0	44 302	44 302	0,00%	51,61%
- egyéb	0	0	44 302	44 302	0,00%	51,61%
Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	39 959	0	85 836	45 877	114,81%	100,00%

Céltartalékok - állománymozgás

Megnevezés / E Ft	2014.12.31	Képzés	Felhasználás	2015.12.31
Várható kötelezettség miatt	39 959	1 575	0	41 534
- függő kötelezettségek	39 959	1 575	0	41 534
Jövőbeni költségek miatt	0	44 302	0	44 302
- egyéb	0	44 302	0	44 302
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Összesen:	39 959	45 877	0	85 836

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás
	.	.	%
Céltartalékok részaránya:	4,93%	9,24%	87,42%
Könyvön kívüli kockázat:	13,12%	27,78%	111,74%

Üzleti könyveken kívüli
állomány:

nem merült fel.

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- hitelek,
- kölcsön,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
 - A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja:
- = egyedi

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Beruházási és fejlesztési hitelek	90 563	0	81 763	-8 800	-9,72%	73,88%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	28 910	0	28 910	0	0,00%	26,12%
Összesen:	119 473	0	110 673	-8 800	-7,37%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:	39,23%	35,82%	-8,69%
Kötelezettségek aránya:	14,73%	11,92%	-19,08%
Likviditási mutató:	158,30%	180,08%	13,76%
Hosszú távú likviditási mutató:	-8,41%	-4,26%	49,35%
Eladósodottság mértéke:	96,16%	103,29%	7,41%
Nettó eladósodottság:	15,33%	47,95%	212,79%
Árbevételre vetített eladósodottság:	34,19%	86,71%	153,61%
Kötelezettség/saját forrás aránya:	-60,59%	-58,71%	3,10%
Kölcsön fedezeti arány:	21,86%	-31,38%	-243,55%

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe: felmerült.
 Hitelek, kölcsönök éven belüli törlesztő részlete miatt: 18 348 E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- váltók,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
 - A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja:
- = egyedi,

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú hitelek	18 000	0	18 348	348	1,93%	9,25%
Vevőktől kapott előlegek	243	0	4 455	4 212	1733,33%	2,25%
Szállítók	106 798	0	113 007	6 209	5,81%	56,98%
- belföldi	106 798	0	113 007	6 209	5,81%	56,98%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	59 993	0	62 529	2 536	4,23%	31,53%
- dolgozói kötelezettség	2 377	0	1 851	-526	-22,13%	0,93%
- adó/TB/vám kötelezettség	56 725	0	60 128	3 403	6,00%	30,32%
- "K" jellegű átsorolt vevők	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb átsorolt követelés	546	0	236	-310	-56,78%	0,12%
- lízingelszámolás éven belüli részlete	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb kötelezettség	345	0	314	-31	-8,99%	0,16%
Összesen:	185 034	0	198 339	13 305	7,19%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya:	22,81%	21,36%	-6,36%
Rövid távú likviditás I.:	260,51%	280,56%	7,70%
Rövid távú likviditás II.:	122,19%	197,09%	61,30%
Lekötöttségi mutató:	138,33%	83,47%	-39,66%
Szállítók átfutási ideje (nap):	47,73	51,86	8,65%

Dinamikus likviditás:	-13,84%	-6,64%	52,02%
Kamatfedezettségi mutató:	136,73%	-	-
		20987,95%	15449,92%
Rövid távú eladósodottság:	-21,75%	0,00%	100,00%

Átsorolások egyéb követelésekbe: felmerült.
- tartozik egyenlegű szállító miatt: 0 E Ft
- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt: 1 922 E Ft

Kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi,
helyreállítási kötelezettségek várható összege: 0 E Ft

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31 .	Ellenőrzé s hatása	2015.12.31 .	Változás		T.évi.összet .
				E Ft	%	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 588	0	65 522	62 934	2431,76 %	27,92%
- árbevétel elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- kamat elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb bevétel elhatárolás	2 588	0	65 522	62 934	2431,76 %	27,92%
Költség, ráford. passzív időbeli elh.	34 645	0	8 992	-25 653	-74,05%	3,83%
- költség elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- ráfordítás elhatárolás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb bevétel elhatárolás	34 645	0	8 992	-25 653	-74,05%	3,83%
Halasztott bevételek	112 931	0	160 122	47 191	41,79%	68,24%
- kapott támogatás	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- fejlesztési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- beruházási elengedett kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- térítésmentes eszközátvétel	0	0	0	0	0,00%	0,00%

- eszköz, készlet többlet	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- negatív üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- egyéb halasztott bevételek	112 931	0	160 122	47 191	41,79%	68,24%
Összesen:	150 164	0	234 636	84 472	56,25%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
			%
Elhatárolások részaránya:	33,03%	43,16%	30,67%
Elhatárolások aránya:	18,51%	25,27%	36,52%

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- lekötött tartalék,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: február 28.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Jegyzett tőke	50 000	0	50 000	0	0,00%	16,71%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Tőketartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Eredménytartalék	266 470	0	266 668	198	0,07%	89,14%
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0,00%	0,00%
- valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	198	0	-17 503	-17 701	-	-5,85%
					8939,90%	
Összesen:	316 668	0	299 165	-17 503	-5,53%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
			%
Tőke aránya:	39,03%	32,22%	-17,45%
Tőke részaránya:	64,02%	47,53%	-25,76%
Befektetett eszközök fedezettsége:	99,61%	83,24%	-16,43%
Saját tőke növekedési mutató:	633,34%	598,33%	-5,53%
Saját tőke fordulat száma:	44,85%	55,30%	23,30%
Tőke hatékonysága:	0,06%	-5,85%	- 9850,00%

Kiemelt üzletrészek, részvények:

nem merült fel.

Osztalék kifizetés:

nem merült fel.

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- export,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Belföldi árbevétel	142 020	0	165 447	23 427	16,50%	7,74%
- egyéb árbevétel	142 020	0	165 447	23 427	16,50%	7,74%
Egyéb bevétel	2 021 757	0	1 970 943	-50 814	-2,51%	92,26%
- egyéb	2 021 757	0	1 970 943	-50 814	-2,51%	92,26%
Összesen:	2 163 777	0	2 136 390	-27 387	-1,27%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Egyéb bevétel						
- visszaírt terven felüli értékcsök.	7 719	0	7 088	-631	-8,17%	0,36%
- eszközértékesítés bevétele	0	0	1	1	0,00%	0,00%
- céltartalék felhasználás	3 621	0	0	-3 621	-100,00%	0,00%
- kapott támogatások, működési célú	2 001 317	0	1 958 169	-43 148	-2,16%	99,35%
- korábban leírt köv. befolyt összeg	609	0	316	-293	-48,11%	0,02%
- egyéb ki nem emelt	8 491	0	5 369	-3 122	-36,77%	0,27%
Összesen:	2 021 757	0	1 970 943	-50 814	-2,51%	100,00%
Mindösszesen:	2 021 757	0	1 970 943	-50 814	-2,51%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
			%
Bevételek részaránya:	79,37%	96,59%	21,70%

Állami támogatások elszámolása: nem merült fel.

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnemi költségek,
- költség helyi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Költségnemi költségek	2 140 435	0	2 074 498	-65 937	-3,08%	96,51%
- anyag jellegű	816 650	0	795 307	-21 343	-2,61%	37,00%
- személyi jellegű	1 225 261	0	1 214 993	-10 268	-0,84%	56,52%
- értékcsökkenés	98 524	0	64 198	-34 326	-34,84%	2,99%
Egyéb ráfordítások	48 949	0	75 054	26 105	53,33%	3,49%
Összesen:	2 189 384	0	2 149 552	-39 832	-1,82%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Igénybe vett szolgáltatások	717 205	0	695 947	-21 258	-2,96%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	610	0	102	-508	-83,28%	0,01%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	2 746	0	3 250	504	18,35%	0,47%
- karbantartási költségek	42 519	0	23 722	-18 797	-44,21%	3,41%
- posta-, távközlési szolgáltatások	11 773	0	9 290	-2 483	-21,09%	1,33%
- oktatás és továbbképzés	894	0	176	-718	-80,31%	0,03%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	1 363	0	491	-872	-63,98%	0,07%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	2 114	0	5 981	3 867	182,92%	0,86%
- tagdíjak	99	0	119	20	20,20%	0,02%
- egyéb szakértői szolgáltatások	11 073	0	17 791	6 718	60,67%	2,56%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	507 364	0	493 929	-13 435	-2,65%	70,97%
- egyéb	136 650	0	141 096	4 446	3,25%	20,27%
Összesen:	717 205	0	695 947	-21 258	-2,96%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb szolgáltatások	10 149	0	9 374	0	0,00%	0,00%
- biztosítási díjak	2 155	0	2 136	-19	-0,88%	22,79%
- bankköltségek	6 325	0	6 212	-113	-1,79%	66,27%
- hatósági díjak	1 670	0	1 025	-645	-38,62%	10,93%
- egyéb	-1	0	1	2	200,00%	0,01%
Összesen:	10 149	0	9 374	-775	-7,64%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Egyéb ráfordítások:	48 949	0	75 054	0	0,00%	0,00%
- eszköztértékesítés ráfordítása	13	0	1	-12	-92,31%	0,00%
- terven felüli értékcsökkenés	11 801	0	11 100	-701	-5,94%	14,79%
- céltartalék képzés	10 502	0	45 877	35 375	336,84%	61,13%
- adott támogatások	2 401	0	0	-2 401	-	0,00%
- egyéb:	24 232	0	18 077	-6 155	-25,40%	24,09%
Összesen:	48 949	0	75 054	26 105	53,33%	100,00%

Kiemelt állományváltozások: nem merült fel.
 Környezetvédelemmel 0 E Ft
 kapcsolatosan elszámolt költségek:

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31 .	Ellenőrzés hatása	2015.12.31 .	Változás		T.évi.összet .
				E Ft	%	
Bef.pü.eszk. kamatai, árfolyamnyeresége	7 074	0	3 157	-3 917	-55,37%	98,75%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	7 074	0	3 157	-3 917	-55,37%	98,75%
= egyéb befektetett kamat, árfolyamnyereség	7 074	0	3 157	-3 917	-55,37%	98,75%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15	0	40	25	166,67%	1,25%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	15	0	40	25	166,67%	1,25%
Bevételek összesen:	7 089	0	3 197	-3 892	-54,90%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	539	0	83	-456	-84,60%	0,81%
- egyéb vállalkozásnak fizetett kamat	539	0	83	-456	-84,60%	0,81%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10 571	0	10 106	-465	-4,40%	99,19%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	10 571	0	10 106	-465	-4,40%	99,19%
Ráfordítások összesen:	11 110	0	10 189	-921	-8,29%	100,00%
Egyenleg	-4 021	0	-6 992	-2 971	-73,89%	100,00%

Rendkívüli eredmények bemutatása

Tartalma:

- rendkívüli bevételek,
- rendkívüli ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya bizonylati alátámasztással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység						
Rendkívüli bevételek						
egyéb rendkívüli tételek	29 826	0	2 651	-27 175	-91,11%	100,00%
- kötelezettség elengedés	27 016	0	0	-27 016	-100,00%	0,00%
- térítésmentes eszközátvétel	1 963	0	2 651	688	35,05%	100,00%
- eszköz, készletnövekedés	847	0	0	-847	-100,00%	0,00%
- egyéb	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	29 826	0	2 651	-27 175	-91,11%	100,00%

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2014.12.31.	Ellenőrzés	2015.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység						
Üzemi eredmény	-25 608	0	-13 162	12 446	-48,60%	75,20%

Pénzügyi eredmény	-4 021	0	-6 992	-2 971	73,89%	39,95%
Szokásos eredmény	-29 629	0	-20 154	9 475	-31,98%	115,15%
Rendkívüli eredmény	29 826	0	2 651	-27 175	-91,11%	-15,15%
Adózás előtti eredmény	197	0	-17 503	-17 700	-8984,77%	100,00%
Társasági adó kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Különadó kötelezettség	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Kisvállalati adó	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Adózott eredmény	197	0	-17 503	-17 700	-8984,77%	100,00%
Mérleg szerinti eredmény	197	0	-17 503	-17 700	-8984,77%	100,00%

Adózott eredmény felhasználására javaslat: nem merült fel.
- eredménytartálékba helyezés: -17 503 E Ft
- osztalékfizetési döntés: 0 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés: nem merült fel

Lényegesebb adatok	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	296 257	301 745	305 155	316 668	299 165
Értékesítés nettó árbevétele	1 721 561	1 826 956	1 954 634	142 020	165 447
Mérleg szerinti eredmény	8 264	5 488	3 410	197	-17 503
Árrésszint	99,97%	99,98%	99,99%	99,83%	99,82%
Működő tőke	347 673	383 405	239 260	297 000	358 124
Kötelezettségek/saját tőke	125,75%	131,29%	123,99%	96,16%	103,29%
Mérlegfőösszeg	793 292	847 009	830 007	811 297	928 649
Saját tőke/jegyzett tőke	592,51%	603,49%	610,31%	633,34%	598,33%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	16,53%	10,98%	6,82%	0,40%	-35,01%

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2014.12.31.	2015.12.31.
fizikai létszám	8	7
nem fizikai létszám	345	343
Összes létszám	353	350

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2014.12.31.	2015.12.31.
- ösztönzési	38 188	40 346
- szociális	537	414
- költségtérítés	10 092	10 383
- egyéb	10 488	19 581
Összes személyi jellegű	59 305	70 724
Társadalombiztosítási kiadások	253 194	230 286
Rehabilitációs hozzájárulás	3 858	4 823

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2014.12.31.	2015.12.31.
Igazgatósági díjak	17 852	17 790
Felügyelő Bizottsági díjak	1 100	2 519

Közhasznú eredménykimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	2014. év	Előző év(ek) módosítása	2015. év
a	b	e	d	e
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	2 145 646		2 066 769
	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	2 001 637		1 958 169
	a) alapítótól, fejlesztési célra	24 683		29 802
	b) Központi költségvetéstől	1 829 634		1 784 884
	c) alapítótól, működési célra	147 000		143 483
	c) más adományozótól	320		
	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	86 973		90 850
	4. Tagdíjból származó bevétel			
	5. Egyéb bevétel	57 036		17 750
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	55 046		75 469
C)	ÖSSZES BEVÉTEL	2 200 692		2 142 238
D)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	2 139 840		2 066 769
	Anyagjellegű ráfordítások	780 232		755 085
	Személyi jellegű ráfordítások	1 204 282		1 167 149
	Értékcsökkenési leírás	95 996		61 936
	Egyéb ráfordítások	48 220		72 410
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 110		10 189
	Rendkívüli ráfordítások			
E)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	60 655		92 972
	Anyagjellegű ráfordítások	36 418		40 222
	Személyi jellegű ráfordítások	20 979		47 844
	Értékcsökkenési leírás	2 528		2 262
	Egyéb ráfordítások	730		2 644
	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	Rendkívüli ráfordítások			
F)	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	2 200 495		2 159 741
G)	ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-5 609		-17 503
H)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			
I)	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)	-5 609		-17 503
J)	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	5 806		0

Cash flow kimutatás

ssz	Megnevezés / E Ft	2015.12.31
1	(Korrigált) Adózás előtti eredmény	-17 503
	Ebből:	
	+ adózás előtti eredmény	-17 503
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció	0
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	0
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	0
2	Elszámolt amortizáció	64 198
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	45 877
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
6	Szállítói kötelezettségek változása	6 209
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	6 749
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	84 472
	Ebből:	
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	84 472
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	0
9	Vevőkövetelések változása	-11 741
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	101 848
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 436
12	Fizetett adó (nyereség után)	0
13	Fizetett osztalék, részesedés	0
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	278 673
14	Befektetett eszközök beszerzése	-105 685
15	Befektetett eszközök eladása	1
16	Kapott osztalék, részesedés	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-105 684
17	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele	0
19	Hitel és kölcsön felvétele	-8 452
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek töröl., bevált.	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
22	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)	0
23	Kötvény visszafizetés	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
27	Alapítókkal sz. / egyéb hosszú köt. változása	0
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	-8 452
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	164 537