

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

### Nagykörűi Örökségkezelő és Fejlesztő Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójához

#### I. Általános rész

##### I/1. A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: *Nagykörűi Örökségkezelő és Fejlesztő Nonprofit Kft.*
2. A cég rövidített elnevezése: *Nagykörűi Örökségkezelő és Fejlesztő Nonprofit Kft.*
3. A cég székhelye: *5065 Nagykörű, Május 1. út 1.*
4. A cég alapításának éve: *2015*
5. A cég főtevékenysége: *9103'08 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése*
6. A cég jegyzett tőkéje: *3 000 000 Ft*
7. A társaság tagja:  
Név: *Nagykörű Községi Önkormányzat*  
Cím: *5065 Nagykörű, Május 1 út 1.*
8. A társaság tagjainak törzsbetétei: *Pénznome: HUF Szavazati arány:*  
*Nagykörű Községi Önkormányzat 3 000 000 Ft 100%*
9. A társaság tevékenységi köre:  
*Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése*  
*Építéstudományi projekt szervezése*  
*Egyéb m. n. s. építés*  
*A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.*
10. A Társaság ügyvezetése, képviselétére és cégjegyzésre:  
*Az ügyvezető jogosult*  
*A Társaság ügyvezetője:*  
*Szűlvás Erzsébet Nóra*
11. A társaság legfőbb szerve: *Taggyűlés (képviselő testület)*  
*A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.*
12. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója:  
*Nagykörű Községi Önkormányzat*
13. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
14. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:  
*A társaság szervezete*  
*Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre*  
*A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések*  
*A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.*
15. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.  
*A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.*
16. Társaságnak a számviteli törvény szerinti kapcsoló vállalkozása az anyavállalata:  
*Nagykörű Községi Önkormányzat*  
*5065 Nagykörű, Május 1 út 1.*

##### I/2. A számviteli politika főbb vonásai

###### A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazzuk meg.

**NAGYKÖRŰI ÖRÖKSÉGKEZELŐ  
ÉS FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.**

5065 Nagykörű, Május 1. út 1.

Adószám: 25425644-2-16

Bszzsz.: 69400324-10026139

1. A beszámolási forma:

- A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:
- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
  - A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
  - Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
  - Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértékütlépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2018. február 28.

A mérlegkészítés időpontja nem változott.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: Magyar
- Aláíró: Ügyvezető

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve:  
nyilvántartási száma:

Szöllősi György  
MK 194799

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A könyvvizsgálatot végezte:

Tolnai Consulting Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.

1043 Budapest, Aradi utca 43. I. emelet 5.

Nyilvántartási száma: 004141

Kijelölt könyvvizsgáló: Tolnai István (kamarai tagsági száma: 002532, címe: 1048 Budapest, Szépkatak utca 24. II. em. 8.)

10. Felügyelő bizottság

A Társaságnál 3 tagból álló felügyelő bizottság működik.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

NAGYKÖRŰI ÖRÖKSÉGKEZELŐ  
ÉS FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.  
5065 Nagykörű, Május 1. út 1.  
Adószám: 25425644-2-16  
Bszsz.: 65400324-10026139

### 3. Az eszközök értékelése:

#### a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

#### b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

#### c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

#### d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik.

### 4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

#### a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás-átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

#### b) Passzív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérlegfordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Egyéb bevételként elszámolt halasztott bevételek.

### 5. Egyéb

A vállalkozás a kivételes nagyságú és vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások esetében azon tételeket minősíti ilyen tételeknek melyek értéke a saját tőke tárgyevi értékének a 20%-át eléri (amennyiben ez negatív, akkor a mérlegfőösszeg 20%-t veszi alapul a vállalkozás) vagy olyan tételek, melyek a korábbi években a számviteli törvény előírásainak megfelelően a rendkívüli tételek (bevételek és ráfordítások) között szerepeltetendő tétel volt.

## II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

### II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbitést nem számoltunk el. A Társaság nem él az értékhelyesbités alkalmazásával.

A Társaság immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulását a jelen kiegészítő melléklet 1. számú mellékletében mutatja be.

NAGYKÖRŰI ÖRÖKSÉGKEZELŐ  
ÉS FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.  
5065 Nagykörű, Május 1. út 1.  
Adószám: 25425644-2-16  
Bszsz.: 69400624-10026139

## II/2 Készletek bemutatása

Társaság az előző üzleti év végén készlettel nem rendelkezett.

Az év végi készletek között kimutatott készletérték 2.362 eFt, mely egy 2017. évi, 2017. évben még tovább nem számlázott közvetített szolgáltatást tartalmaz. A tétel továbbszámolása 2018. évben megtörtént.

## II/3 Követelések bemutatása

Mérleg sor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Követelések	3 777	670	-82%

A Társaság fordulónapon fennálló követeléseivel, minden követelése a beszámoló készítésének napjáig pénzügyileg rendeződött.

Értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

Követelések összetétele:

Költségvetéssel szembeni adókövetelések, túlfizetések	366 eFt
Egyéb követelések	15 eFt
Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivataltól 2018.-ban kapott bértámogatások	289 eFt
<b>Összesen</b>	<b>670 eFt</b>

## II/4 Pénzeszközök bemutatása

Mérleg sor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Pénzeszközök	6 520	1 674	-74%
Ebből pénztár	48	19	-60%
Ebből bankbetét	6 472	1 655	-74%

## II/5 Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Mérleg sor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Aktív időbeli elhatárolások	0	24	n.é.

A Társaságnak az aktív időbeli elhatárolások között kimutatott tétele egy 2017. évben kifizetett 2018. évre áthúzódó biztosítási díj költsége.

## II/6 Saját tőke változás bemutatás

A saját tőke változás bemutatását a jelen kiegészítő melléklet 2. számú melléklet tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A tárgyévben a Társaság 1.672eFt fejlesztési tartalékot oldott fel, a tárgyévi beruházásokkal kapcsolatosan.

## II/7 Céltartalékok bemutatása

A Társaság sem az előző évben, sem a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

A Társaságot az elvégzett szolgáltatásai, munkái, teljesítései után garanciális kötelezettség nem terheli.

A Társaság környezetvédelmi kötelezettségekre vonatkozóan sem a tárgyévben sem korábban nem merült fel költsége.

NAGYKÖRŰI ÖRÖKSÉGKEZELŐ  
ÉS FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.  
5065 Nagykörű, Május 1. út 1.  
Adószám: 25425644-2-16  
Besz.: 69400324-10026139

**II/8 Kötelezettségek bemutatása**

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
<b>Kötelezettségek</b>	<b>4 046</b>	<b>4 870</b>	<b>20%</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	n.é.
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	1 980	n.é.
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 046	2 890	-29%

Hátrasorolt kötelezettséggel a Társaság sem a tárgyévben sem az előző évben nem rendelkezett.

Hosszú lejáratú kötelezettséggel között a Társaság egy 2017. évben lízing keretében beszerzett tárgyi eszköz: 2019.01.01.-től esedékes lízingdíjának tőke kötelezettségét mutatja ki.

Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.

A beszámolási időszakban osztalékkel nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék terhére.

Kötelezettségek összetétele:	Szállítói kötelezettségek	994 eFt
	Nemzeti Adó és Vámhivattal szembeni adó és járulékkötelezettségek	669 eFt
	Lízingelt gépjármű rövid lejáratú tőke kötelezettsége	509 eFt
	Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	718 eFt
	<b>Összesen</b>	<b>2 890 eFt</b>

A kötelezettségek közül az anyavállalat felé fennálló kötelezettség év végén: 600 eFt

Tárgyévben az anyavállalat felé fizetett bérleti díjak összege összesen: 3 300 eFt

**II/9 Passzív időbeli elhatárolások bemutatása**

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Költségek passzív időbeli elhatárolása	79	200	253%
Halasztott bevételek	0	7 162	n.é.
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>79</b>	<b>7 362</b>	<b>n.é.</b>

A költségek passzív időbeli elhatárolása között a 2017. évi beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgálónak járó díj, 2017.12. havi bérszámfejtésért járó díj és 2018. évben kiszámlázott 2017. évet érintő gépjármű biztosítás díja szerepel.

A halasztott bevételek között a tárgyévben térítés nélkül átvett gépjármű könyv szerinti nettó értéke szerepel.

A gépjárműt a vállalkozás 2017.03.13.-n vette át a Nagykörűért Alapítványtól. Az átvételkori érték 8.192 eFt volt.

A gépjárműre a tárgyévben a Kft 1.030 eFt értékcsökkenést számolt el, mely értékcsökkenéssel arányos rész visszavezetésre került az egyéb bevételek közé.

A 2017.12.31.-n a halasztott bevételek soron szereplő összeg megegyezik az eszköz 2017.12.31.-i könyv szerinti értékével.

A várható 2018. évi értékcsökkenés és ezzel összhangban a feloldandó halasztott bevétel összege 1.278 eFt.

**II/10 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása**

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a jelen kiegészítő melléklet 3. számú melléklete tartalmazza.

**III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan**

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Építési tevékenység bevétele	9 359 eFt
Tűzifa feldolgozás bevétele	2 618 eFt
Terembérleti díj bevétele	39 eFt
Kerítés felhújtás bevétele	700 eFt
<b>Összes értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>12 716 eFt</b>

NAGYKÖRŰI ÖRÖKSÉGKEZELŐ  
ÉS FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.  
5065 Nagykörű, Május 1. út 1.  
Adószám: 25425614-2-16  
Bszsz.: 69400324-10026139



<b><u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u></b>			0 eFt
<b><u>Egyéb bevételek:</u></b>			11 689 eFt
Ebből kapott bértámogatás			10 653 eFt
Ebből térítésmentesen átvett eszköz: halasztott bevétel feloldása			1 030 eFt
<b>Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:</b>			9 165 eFt
amelyből: <i>Elszámolt anyagok költsége:</i>			2 255 eFt
	ebből üzemanyagköltség:	482 eFt	
	NCY-097	186 eFt	
	PER-582	270 eFt	
	bérelt gépjármű utáni ü.ktg.	26 eFt	
<i>Igénybevett szolgáltatások költsége:</i>			6 507 eFt
<i>Egyéb szolgáltatások költségei:</i>			403 eFt
<i>Eladott áruk beszerzési értéke:</i>			0 eFt
<i>Közvetített szolgáltatások értéke:</i>			0 eFt
<b>Az elszámolt <u>személy jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:</b>			17 306 eFt
amelyből: <i>Béreköltségek:</i>			13 466 eFt
<i>Személyi jellegű kifizetések:</i>			875 eFt
<i>Bérfjárulékok:</i>			2 965 eFt
<b>Az összes elszámolt terv szerinti <u>értéksökkenés</u> összege:</b>			1 313 eFt
amelyből: <i>Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti Écs:</i>			1 308 eFt
<i>Használatbavételkor egy összegben elszámolt Écs:</i>			5 eFt
<b><u>Egyéb ráfordítások:</u></b>			327 eFt
Ebből helyi iparüzésadó fizetési kötelezettség			209
<b><u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye:</u></b>	-3 706 eFt	Veszteség	
<b>A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:</b>			0 eFt
amelyből: <i>realizált árfolyamnyereség:</i>			0 eFt
<i>kapott kamat, kamatjellegű bevétel:</i>			0 eFt
<b>A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>			167 eFt
amelyből: <i>realizált árfolyamvesztés:</i>			0 eFt
<i>fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás (lízingelt eszköz lízing kamata):</i>			167 eFt
<b><u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u></b>	-167 eFt	Veszteség	
<b><u>Adózás előtti eredmény:</u></b>	-3 873 eFt	Veszteség	
<i>Adófizetési kötelezettség:</i>	44 eFt		
<b><u>Adózott eredmény</u></b>	-3 917 eFt	Veszteség	

#### IV. Tájékoztató rész

##### IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	8,0 fő	13466 eFt
ebből: fizikai	0,0 fő	0 eFt
szellemi	8,0 fő	13466 eFt

Eredménykimutatás sor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Személyi jellegű ráfordítások	11 727 eFt	17 306 eFt	48%

##### IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága nincs. Sem az ügyvezető, sem a felügyelő bizottság a tárgyévben díjazásban nem részesült.

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege 0 eFt

NAGYKÖRŰI ÖRÖKSÉGKEZELŐ  
ÉS FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.  
5065 Nagykörű, Május 1. út 1.  
Adószám: 25425644-2-16  
Bszsz.: 69400324-10026139

**IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről**

*A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.*

**IV/4. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás**

*Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.*

**Nagykörű, 2018.05.28.**

**NAGYKÖRŰI ÖRÖKSÉGKEZELŐ  
ÉS FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.**

5065 Nagykörű, Május 1. út Szilvás Erzsébet Nóra

Adószám: 25425644-2-16 ügyvezető

Bszsz.: 69400324-10026139

**Mellékletek:**

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása
2. Saját tőke alakulása
3. Mutatók

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés					adatok E Ft-ban			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
							Terv szerinti	Terven felelő	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kisértélt fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok					0							0	0
Szellemi termék					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0							0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	85	11 065			11 150	85	1 308				1 393	9 757	9 757
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		5		5	5			5			5	0	0
Tenyészállatok				0	0							0	0
Beruházások, felújítások				0	0							0	0
Beruházásokra adott előlegek				0	0							0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0	0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök				0	0							0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	85	11 070	0	0	11 155	85	1 308	0	5	0	1 398	9 757	9 757
<b>Mindösszesen:</b>	85	11 070	0	0	11 155	85	1 308	0	5	0	1 398	9 757	9 757



Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	6 172	3 000	0	0	-1 679	1 672	0	3 179
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				3 179			-3 179
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között (fejlesztési tartalék képzése)	0				1 672	-1 672		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 851</b>	<b>-1 672</b>	<b>0</b>	<b>-3 179</b>
<b>A saját tőke változása saját tőkén kívüli mozgásból</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény (tárgyév)	-3 917							-3 917
<b>Összesen</b>	<b>-3 917</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 917</b>
<b>Záróállomány az év végén.</b>	<b>2 255</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 917</b>

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>10 297</u> 10 297	<u>4 706</u> 14 487	100,00	32,48	-67,52
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>6 172</u> 10 297	<u>2 255</u> 14 487	59,94	15,57	-44,37
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>4 046</u> 10 297	<u>2 890</u> 14 487	39,29	19,95	-19,34
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>4 046</u> 10 297	<u>4 870</u> 14 487	39,29	33,62	-5,68

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>14 188</u> 10 297	<u>12 716</u> 14 487	137,79	0,88	-136,91
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>14 188</u> 6 172	<u>12 716</u> 2 255	229,88	5,64	-224,24

Nagykőrüi Örökségkezelő és Fejlesztő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2017. év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>10 297</u> 4 046	<u>4 706</u> 2 890	254,50	162,84	-91,66
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>10 297</u> 4 046	<u>2 344</u> 2 890	254,50	81,11	-173,39
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 520</u> 4 046	<u>1 674</u> 2 890	161,15	57,92	-103,22
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 520</u> 4 046	<u>1 674</u> 2 890	161,15	57,92	-103,22

Nagykőrüi Örökségkezelő és Fejlesztő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2017. év

### PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>3 777</u>	<u>670</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 046	2 890	93,35	23,18	-70,17
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>4 046</u>	<u>4 870</u>			
	Eszközök összesen	10 297	14 487	39,29	33,62	-5,68
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>3 346</u>	<u>-3 706</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 046	2 890	82,70	-128,24	-210,93

