

Adószám: 18800489-2-15
Törvényszék: 15 Nyíregyházi Törvényszék
Bejegyző határozat száma: PK / /
Nyilvántartási szám: / /

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

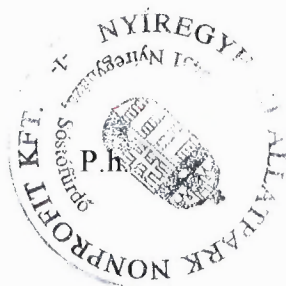
4431 Nyíregyháza-Sóstófűdő, 15010/2 hrsz állat és növ. kert


Kiegészítő melléklet 2014

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófűdő, 2015. április 13.




A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Kiegészítő melléklet

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon részesedéssel bír a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.-ben.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Hok József 4400 Nyíregyháza, Toldi u.64.

A beszámoló aláírója

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Gajdos László ügyvezető igazgató
4400 Nyíregyháza, Ér u.20 sz.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Kijelölt könyvvizsgálóként megnevezett:

Kóbory Zsolt /eng. 005034/

an. Dr. Szentgáli Ibolya

4400 Nyíregyháza Kéz u. 39.

Név:	Adó-Taktika Kft.
Cím:	4400 Nyíregyháza, Epreskert u. 2/4.
Tagsági igazolvány száma:	003996

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: március 31.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 Eft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteke összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségeke, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: A támogatásokra vonatkozóan közzéteendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	2 598 337	3 255 427	657 090
02.	I. Immateriális javak	47	626	579
10.	II. Tárgyi eszközök	2 598 190	3 254 701	656 511
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100	100	0
27.	B. Forgóeszközök	206 768	35 032	- 171 736
28.	I. Készletek	12 021	8 686	-3 335
35.	II. Követelések	13 678	18 694	5 016
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	181 069	7 652	- 173 417
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	113	1 077	964
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 805 218	3 291 536	486 318
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	540 572	559 102	18 530
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	90 337	90 337	0
62.	IV. Eredménytartalék	435 122	447 235	12 113
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	12 113	18 530	6 417
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	311 025	301 491	-9 534
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	62 811	124 073	61 262
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	248 214	177 418	-70 796
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 953 621	2 430 943	477 322
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 805 218	3 291 536	486 318

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	617 932	698 721	13.07
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	12 763	24 598	92.73
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	313 653	349 570	11.45
V.	Személyi jellegű ráfordítások	273 837	327 816	19.71
VI.	Értécsökkenési leírás	32 710	31 025	-5.15
VII.	Egyéb ráfordítások	9 870	6 863	-30.47
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	625	8 045	1 187.20
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 595	851	-46.65
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 221	5 686	-21.26
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5 626	-4 835	14.06
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-5 001	3 210	164.19
X.	Rendkívüli bevételek	17 310	15 969	-7.75
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	411	100.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	17 310	15 558	-10.12
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	12 309	18 768	52.47
XII.	Adófizetési kötelezettség	196	238	21.43
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	12 113	18 530	52.98
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	12 113	18 530	52.98

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	92.63	98.91
Immateriális javak	0.01	0.03
Tárgyi eszközök	92.62	98.88
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	7.37	1.06
Készletek	0.43	0.26

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Követelések	0.49	0.57
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	6.45	0.23
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.03
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	19.27	16.98
Jegyzett tőke	0.11	0.09
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	3.22	2.74
Eredménytartalék	15.51	13.59
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	0.43	0.56
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	11.09	9.16
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.24	3.77
Rövid lejáratú kötelezettségek	8.85	5.39
Passzív időbeli elhatárolások	69.64	73.85
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 20.8 %-ban, a tárgyévben 17.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 4,496.9 %-ban, a tárgyévben 6,436.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7.1 nap, a tárgyévben 4.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.3 nap, a tárgyévben 1.3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 18,530 Eft értékkel, 3.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 19.3 %, a tárgyévben 17.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 57.5 %-át, a tárgyévben 53.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 9,534 Eft értékkel, 3.1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 79.8 %-ról 58.8 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 173,417 Eft értékkel, 95.8 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.78, a tárgyévben 0.15 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 6.9 %, a tárgyévben 0.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.66, a tárgyévben 0.12 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 6.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 8.7 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 157 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 649,600 Eft, a tárgyévben 740,139 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 90,539 Eft értékkel, 13.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 617,932 Eft, a tárgyévben 698,721 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 80,789 Eft értékkel, 13.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.4 %-át, a tárgyévben a 0.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 403.8 %, a tárgyévben 617.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.2 %, a tárgyévben 3.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 20 Ft, a tárgyévben 27 Ft volt.