

Adószám: 22696643-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-019748

Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

3525 Miskolc, Kazinczy Ferenc út 5

Kiegészítő melléklet
2013

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Miskolc, 2014. április 30.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
 - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.3. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.5. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.6. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.7. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
 - 2.8. Pénzkezelési szabályok
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Saját tőke
Saját tőke változása
- 5. Tájékoztató adatok**
 - 5.1. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 01. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. 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, regisztrációs száma:

Viszokai Józsefné

3526. Miskolc, Álmos út 6. fsz.1.

123592

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 3525 Miskolc, Kazinczy Ferenc út 5

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Fókusz Oktató Közhasznú 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.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek 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.

2.7. 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 - üzleti évenként egy alkalommal 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 használatbavételkor 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.

2.8. 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.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		0	0	0
02. I. Immateriális javak		0	0	0
03. II. Tárgyi eszközök		0	0	0
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05. B. Forgóeszközök		2 943	2 207	- 736
06. I. Készletek		0	0	0
07. II. Követelések		2 891	340	-2 551
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		52	1 867	1 815
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		12 920	20 143	7 223
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		15 863	22 350	6 487
12. D. Saját tőke		- 721	148	869
13. I. Jegyzett tőke		500	500	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		0	0	0
16. IV. Eredménytartalék		- 583	-1 221	- 638
17. V. Lekötött tartalék		0	0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		- 638	869	1 507
20. E. Céltartalékok		0	0	0
21. F. Kötelezettségek		3 552	17 298	13 746
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		3 000	0	-3 000
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		552	17 298	16 746
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		13 032	4 904	-8 128
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		15 863	22 350	6 487

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	36	0	- 100.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
III.	Egyéb bevételek	92 623	221 863	139.53
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	14 826	33 949	128.98
V.	Személyi jellegű ráfordítások	179	3 519	1 865.92
VI.	Értécsökkenési leírás	0	0	0.00
VII.	Egyéb ráfordítások	77 242	183 246	137.24
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	412	1 149	178.88
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 050	280	-73.33
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 050	- 280	73.33
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	- 638	869	236.21
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 638	869	236.21
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 638	869	236.21
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 638	869	236.21

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	0.00	0.00
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	18.55	9.87
Készletek	0.00	0.00
Követelések	18.22	1.52
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.33	8.35
Aktív időbeli elhatárolások	81.45	90.13
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 869 Eft értékkel, 120.5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 0.7 % volt.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 11,687.8 %-át tették ki.

A Fókusz Oktató Közhasznú Nonprofit KFT kötelezettségei az előző évhez képest 13,746 EFt értékkel, 387.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 15.5 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1,815 EFt értékkel, 3,490.4 %-kal növekedett.

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 5.33, a tárgyévben 0.13 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 18.6 %, a tárgyévben 9.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.83, a tárgyévben 0.13 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 2.0 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 12.8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 92,659 EFt, a tárgyévben 221,863 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 129,204 EFt értékkel, 139.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 3.9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 173.8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 587.2 % volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 247 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 253 EFt, a tárgyévben 608 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -638 EFt, a tárgyévben 869 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 1,507 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	500	500	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	- 583	-1 221	- 638
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	- 638	869	1 507
Saját tőke összesen	- 721	148	869

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	2
Fizikai	0
Összesen:	2