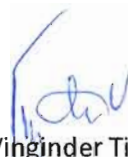


NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI
INFORMATIKAI NONPROFIT KFT.
2017. ÉVI BESZÁMOLÓ



NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Készítette:


Vinginder Tibor
ügyvezető

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatika:
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

Előterjesztő:


Vinginder Tibor
ügyvezető

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatika:
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

Nyíregyháza, 2018.04.16.

Jóváhagyta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2018. számú határozata

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodás	3
1.1. Gazdálkodási körülmények, vállalt feladatok	3
1.2. A beszámolás módszere	8
1.3. Humán erőforrás gazdálkodás	8
II. A bevételi források alakulása	8
2.1. Az értékesítés árbevételének alakulása	8
2.2. Egyéb bevételek	9
2.3. Pénzügyi műveletek bevételei	9
III. Költségek, ráfordítások alakulása	9
3.1. Anyagköltség	9
3.2. Igénybe vett szolgáltatások	9
3.3. Egyéb szolgáltatások	10
3.4. Személyi jellegű ráfordítások	10
3.5. Amortizáció	10
3.6. Egyéb ráfordítások	11
3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11
3.8. Az eredmény alakulása	11
I. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege	12
II. sz. melléklet: Egyszerűsített éves besz. „A” eredmény kimutatás	14
III. sz. melléklet: Bevételi források bemutatása	16
IV. sz. melléklet: Költségek – ráfordítások részletes bemutatása	17
V. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet	20
VI. sz. melléklet: Elemzés, értékelés	39

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

I. Gazdálkodás

1.1. Gazdálkodási körülmények – vállalt feladatok

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város 100 %-os önkormányzati tulajdonban álló társasága. 2001. január 01. napjával kezdte meg működését, az alapító 1 M Ft-os törzsbetétet, továbbá 2 M Ft nem pénzbeli betétet bocsájtott induláskor a cég rendelkezésére. A Társaság ügyvezetője 2011. szeptember 01. napjától Vinginder Tibor. A Társaság működését Felügyelőbizottság ellenőrzi, három fővel. A FEB Elnöke: Major József 2015.06.01. napjától, a FEB tagok: Szajnik György és Hornyák Enikő szintén 2015.06.01. napjától látják el feladatukat. Kinevezésük 2018. 05. 31. napjáig szól. A Társaság könyvvizsgálója 2015. április 15-től VERSATILE-AUDIT Könyvvizsgáló Kft. független könyvvizsgálója Varga János, könyvvizsgálói igazolvány száma: 002059.

Az előző évekhez hasonlóan, a társaság gazdasági körülményei stabilak, a Polgármesteri Hivatal illetve az Önkormányzat kiegyensúlyozott gazdálkodása, a folyamatos, és pontos fizetőképesség biztosítja az eredményes működés minden feltételét a Társaság számára. A Társaság tevékenységét alapjaiban meghatározta a Polgármesteri Hivatallal megkötött szolgáltatási, és karbantartási szerződés. A megkötött szerződéseink alapján a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, illetve Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata számára az alábbiakban felsorolt feladatokat végeztük, mely feladatok elvégzésével biztosítottuk a Hivatal és az Önkormányzat informatikai rendszereinek zavartalan működését a 2017-es gazdasági évben.

2017.évben a Digitális Nyíregyháza program keretében Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által üzemeltetésre átvett digitális okospadok, tornyok üzemeltetésében sikeresen biztosítottuk a központi szerver és tároló működését, VPN és hálózati kapcsolatok biztosítását.

Vállalt feladataink:

- **- Polgármesteri Hivatallal szemben vállalt feladatok**
- A Polgármesteri Hivatal informatikai, illetőleg számítástechnikai feladatainak kiszolgálása.
- Biztosítjuk a folyamatos, 0-24 óráig terjedő szolgáltatási idő alatt a Megrendelő által üzemeltetett felhasználói helyeken a folyamatos, megszakítás nélküli szolgáltatás lehetőségét.
- A Megrendelő információs rendszere zavartalan működése érdekében – a Polgármesteri Hivatal munkarendjének megfelelően – HelpDesk ügyeletet és személyes segítségnyújtást biztosítunk.
- Ellátjuk az OTRS hiba jegykezelő rendszer és a LOG management, behatolás érzékelő és monitoring rendszer üzemeltetését és felügyeletét 0-24 óráig.
- A felhasználók által az Informatikai Biztonsági Szabályzatban foglaltak szerint jelzett számítástechnikai hibák elhárítását egy órán belül megkezdjük, a hiba elhárításáról a lehető legrövidebb időn belül gondoskodunk.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

- A Társaság által írt, illetőleg fejlesztett, a Megrendelőnél üzemelő programrendszerek üzembe helyezéséről, üzemeltetéséről és betanításáról gondoskodunk. Az esetleges jogszabályváltozások miatti átalakításokat végrehajtjuk, továbbá biztosítjuk azok folyamatos karbantartását.
- A Társaság által írt, illetőleg fejlesztett programokhoz kapcsolódó adatbázisokat felügyeljük és karbantartjuk, a felhasználók írásos kérésének megfelelő legyűjtéseket, statisztikákat elkészítjük. A selejtezéshez kapcsolódó feladatokat elvégezzük, valamint a felmerülő adatbázis hibák elhárítását haladéktalanul megkezdjük, a hiba elhárításáról a lehető legrövidebb időn belül gondoskodunk.
- Az általunk írt, illetőleg fejlesztett programokban az előre ütemezett beosztásnak megfelelően az évváltásokat lebonyolítjuk, mely magában foglalja az adatbázisok karbantartásán túl a szükséges új programverziók elkészítését is.

Programok:

1. Közterület-felügyelet nyilvántartó program
 2. Központi iktató program (legyűjtések, statisztikák)
 3. Központi iktató program előzmény keresés
 4. Adó iktató program (legyűjtések, statisztikák)
 5. Automatikus ADÓ iktató program (legyűjtések, statisztikák)
 6. Adó iktató előzménykereső program
 7. Szabálysértés iktató program
 8. Bérnyilvántartás
 9. Ifjúsági hitelek nyilvántartása
 10. Bérletértékesítés nyilvántartása
 11. Megelőlegezett gyermektartás nyilvántartása (lekérdezés)
 12. Telephely engedélyek nyilvántartása
 13. Üzletek nyilvántartása
 14. Ingatlanközvetítők nyilvántartása
 15. Járműköltség nyilvántartás
 16. APEH kereső program
 17. Postakönyv program (lekérdezés, módosítás)
 18. Szálláshelyek nyilvántartása
 19. Rendezvények nyilvántartása
 20. Szerződések nyilvántartása
 21. Adó-érték bizonyítványok nyilvántartása
 22. Üzletkereső
 23. Szálláshely kereső
 24. Telephely kereső
 25. Rendezvény kereső
 26. SZOCIR program (lekérdezés)
- Az egyéb programfejlesztők által készített és a Megrendelőnél üzemszerűen használatban lévő programtermékek esetében biztosítjuk az informatikai háttérrel.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

- Biztosítjuk a TTG program, valamint az Abbyy FineReader 12 elérését és működésének támogatását.
- Ellátjuk az IRMA iktatóprogram rendszergazdai feladatait: jogosultságok beállítása, érkeztető könyvek, iktatókönyvek, ügykörök, ügyfelek, irányítószámok, települések karbantartása, felhasználói támogatás a program használatához.
- A nap 24 órájában a kialakított számítóközpont és ennek keretében a számítógépek és nyomtatók, valamint a szerverek közötti adatkapcsolatot biztosító adatátviteli hálózatokat, nagy teljesítményű hálózati szervereket biztosítjuk:

Tűzfalak:

Cisco ASA 5520 (Szerverszoba)

Fizikai szerverek:

Dell R720 szerver - VmWare Host

Dell R720 szerver - VmWare Host

Dell R320 szerver - VmWare Host

Dell T110 szerver - VmWare Host

Dell T110 szerver - VmWare Host

HP Proliant - Epeng kiszolgáló (backup)

Közter II - File és iktató szerver

Thecus NAS I - Biztonsági mentések, iScsi

Thecus NAS II - Biztonsági mentések, iScsi

LTO mnetés

Virtuális szerverek:

Adc –Active Directory Primary Domain Controller

Adóiktató gateway szerver - Irma és önkadó összekötéséhez

Bdc - Active Directory Domain Controller

Befesz szerver - Befesz, Tatigaz zártkörnyezetű futtatásához

Cdc - Active Directory Domain Controller

Desktop – Management felület Domain Controllerhez

Dns - Dns cache és kiszolgáló

E-Kata szerver - E-kata, kataszter

E-Mail web és levelező szerver - Weblap és levelezés spamszűrővel

Epeng - Epeng kiszolgáló, PDF konverter kulcsszerver

Gvop432 e-adó szerver - Webadó alkalmazásszerver

Hivatali kapu - Hivatali kapu gateway

Manage - Mentési management szerver

Nagios - Riasztási rendszer szerver

Nyirhalo - Web szerver

Nyitöt – Nyitöt iktató szerver

OpenLDAP - LDAP manager

OpenNMS - Monitoring és riasztási rendszer

Konica - Szkenneléshez file szerver

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Proxy - DNS és tartalomszűrő szerver
Scan - Iktatási file szerver
Socweb - Weblap szerver (nyhszochalo.hu)
Syslog-NG - Log management szerver
Városháza - File, DNS és domain szerver
Transone – Mentési segédszerver Veeam
Transtwo – Mentési segédszerver Veeam
vCenter Op - Vmware Management szerver
vCenter vSphere - Vmware Management szerver
Zajtérkép - Web és térinformatikai szerver

VPN kapcsolatok:

Hivatali kapu <-> Városháza
Komdat <-> Városháza

- Adatátviteli rendszerek üzemeltetéséről, felügyeletéről, zavartalan működésének biztosítása érdekében a karbantartások és biztonsági mentések rendszeres elvégzéséről, az archiválási feladatok ellátásáról gondoskodunk.
- Biztosítjuk a teljes infrastruktúra felügyeletét, napló file-ok elemzését.
- Üzemeltetjük a jogosultság menedzsment rendszert, a Megrendelő igényei szerint a felhasználói jogosultságokat karbantartjuk.
- A Megrendelő kérésére közreműködünk a számítástechnikai ügyekben, a rendszer működéséhez, fejlesztéséhez és a megalapozott döntések előkészítéséhez szakmai véleményt nyújtunk.
- A jogszabályi előírásoknak megfelelően az adatvédelmi- és az adótitokra vonatkozó szabályokat, előírásokat érvényesítjük. Ennek körében különös gondot fordítunk az adatok hozzáférhetősége tekintetében a belső szabályozásnak történő megfelelésség biztosítására.
- A Megrendelő Informatika- és Adatvédelmi Szabályzatának szükség szerinti aktualizálásában, módosításában, vagy új szabályzatok megalkotásában a szükség szerint közreműködünk.
- Az adatvédelmet biztosítjuk oly módon is, hogy a Megrendelő által számítógépes hálózaton tárolt információkat harmadik személy részére kizárólag a Megrendelő engedélyével bocsátjuk rendelkezésre.
- Ellátjuk a központi iktatóba érkező ügyiratok digitalizálási feladatait.
- A Megrendelőnél üzemelő számítástechnikai rendszerek, berendezések folyamatos működtetéséhez szükséges segéd- és kellékanyagok beszerzéséhez szakmai segítséget nyújtunk.
- Megrendelő igényeinek megfelelően elvégezzük a Megrendelő használatában lévő számítógépes munkaállomások karbantartását, szervizelését. Ez vonatkozik a Megrendelő tulajdonát képező, a Szolgáltató számára üzemeltetésre átadott számítógépes munkaállomásokra is.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

- Megrendelő igényeinek megfelelően közreműködünk a Szolgáltató tulajdonában lévő nyomtatók karbantartásában, szervizelésében, szakmai segítséget nyújtunk a nyomtatók fogyóeszköz ellátásában.
- A Megrendelő által bérelt nyomtatók, fénymásoló gépek, sokszorosító gépek, illetőleg többfunkciós készülékek meghibásodása esetén a hiba eredetének feltárásában, lehetőség szerinti elhárításában rész veszünk. Havi elszámolásokhoz adatokat biztosítunk, elvégezzük az új felhasználók regisztrálását a nyomtató rendszerébe.
- Biztosítjuk a hivatali telefonközpontok Megrendelő által üzemeltetett díjszámláló rendszerébe a gyűjtött adatok felmásolását, az új felhasználók egyedi azonosítójának kiadását.
- Elektronikus levelezési rendszert üzemeltetünk (webmail.nyiregyhaza.hu)
- Megrendelő számára elektronikus ügyfélszolgálati rendszer üzemeltetését végezzük. Ellátjuk a Megrendelő elektronikus levelező rendszerének, internetes hálózatának biztosítását, zökkenőmentes, zavartalan működését.
- varoshaza.nyiregyhaza.hu web portál és kapcsolódó oldalainak üzemeltetését, adatokkal történő feltöltését ellátjuk (elektronikus és papíralapú dokumentumok megjelenítése).
- Biztosítjuk Nyíregyháza város interaktív zajtérképét.
- Felügyeljük és a Közgyűlések előtt minden alkalommal teszteljük a számítógépes szavazórendszer működését, elvégezzük a Közgyűlések hanganyagainak mentését, valamint a Krúdy, Váci és Bencs teremben a Megrendelő és külső partnerei által lebonyolításra kerülő rendezvények hangosítását, a projektorok beüzemelését, egyéb technikai igények teljesítését.
- A Megrendelő igényei szerint szakmai véleményt készítünk a Megrendelő által, informatikai feladatokkal kapcsolatos, külső szolgáltatókkal megkötendő szerződések előkészítéséhez.
- Biztosítjuk az üzemeltetésünkben lévő informatikai eszközök áthelyezését, a Megrendelő tulajdonában lévő eszközök áthelyezéséhez szakmai segítséget nyújtunk.
- Informatikai hibák esetén elvégezzük a hibafeltárást, az eszközök bevizsgálását, szakmai véleményt készítünk, valamint javaslatot teszünk a tartozékok cseréjére, az eszközök selejtezésére.

A Társaság főtevékenysége adatfeldolgozás, web-hozsting szolgáltatás, egyéb szoftverkiadás, számítógépes programozás, számítógép-üzemeltetés. Ezen tevékenységek végzéséből a Társaság jelentős teljesítményt produkál évről-évre. A bevételi forrásaink gerincét továbbra is - a Nyíregyházi Polgármesteri Hivatallal kötött – szolgáltatási, karbantartási szerződésből származó erőforrások, továbbá a Nyíregyházi Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött nyirhalo.hu weboldal üzemeltetéséből befolyó árbevétel jelentik.

A Társaság egyéb tevékenységének jelentős része a számítógépes munkaállomások karbantartásának biztosítása a Hivatal rendszerében. Számítógépes munkaállomásokat és szoftvereket adunk bérbe, havi bérleti díj ellenében a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft-nek, a Nyíregyházi

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Sportcentrum Nonprofit Kft-nek. Eb nyilvántartó program karbantartását végezzük Nyírbátor Város Önkormányzatának.

2017-ben a szokott rendben, az előző évi létszámmal, jelentősebb változás nélkül, az elfogadott üzleti tervünkben meghatározottak szerint folytattuk tevékenységünket. A 2017. évi gazdálkodására jelentős befolyással bíró gazdasági esemény nem történt. A 2017. év bevételeit, és ráfordításait összköltség eljárással készült eredménykimutatás részletezettségében kívánjuk bemutatni.

I.2. A beszámolás módszere

A Társaság – az 1/2017. (III.28.) számú polgármesteri határozattal - elfogadott üzleti terve alapján, a 2017. évi beszámoló adatait a 2017. évi terv adatokhoz viszonyítja. A Társaság bevételeit és ráfordításait a 2017. év üzleti terv pénzügyi táblái alapján mutatjuk be. A Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, „A” típusú mérleggel, és „A” típusú, összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

I.3. Humán erőforrás gazdálkodás

Társaságunk továbbra is megőrizte, költségtakarékosság okán, az alacsony dolgozói létszámát. A 6 fős munkaviszonyban álló dolgozói létszám mellett a vállalkozás sikeresen megőrizte hatékonyságát, eredményességét. A rendszerfelügyeletet, a varoshaza.nyiregyhaza.hu internetes honlap és kapcsolódó oldalainak karbantartását, felügyeletét, továbbra is vállalkozói jogviszonyban látja el a már több éve megbízott betéti társaság. A Polgármesteri Hivatal felé végzett irattári digitalizálást közmunka program keretében 2017-ben is 5 fő foglalkoztatásával végeztük.

II. Bevételi források alakulása

A bevételek alakulása

Bevételi forrásaink:

2.1. Értékesítés nettó árbevétele: 86.626 E Ft, mely a 84.926 E Ft-os tervhez képest 102,00 %-on teljesült.

Az értékesítés nettó árbevételének részletes bemutatása:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 1/2017. (III.28.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2017. évre a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalával informatikai-számítástechnikai rendszer működtetésére, karbantartására megkötött szolgáltatási szerződés ellenértéke: 81 000 E Ft-ban teljesült szerződés szerint.
- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a varoshaza.nyiregyhaza.hu és kapcsolódó oldalainak üzemeltetésére kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok ellenértéke: 2 400 E Ft-ban realizálódott.
- A bevételeink másik fő forrása a saját tulajdonú számítógépes munkaállomások bérletéből származik. Munkaállomásokat, szoftvereket adtunk bérbe a Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

kft, a Temetkezési Kft és más társaságok részére. Ezen bevételi forrásunk értéke: 3.226 E Ft. A tervhez képest 211,40 %-on sikerült ezt a bevételi forrást realizálni.

2.2. Egyéb bevételek

2017. évben egyéb bevételt nem terveztünk. Ezen a jogcímen 658 E Ft egyéb bevétel került elszámolásra, ami behajthatatlan követelésekből, adófolyószámla rendezéséből eredő kerekítési bevételekből, és 547 E Ft munkaügyi támogatásból áll.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A 2014. év óta megtakarított pénzeszközeinket a folyószámlánkat vezető pénzintézetnél kamatozó betétben tartjuk, mely betétből 83 E Ft-os kamatbevételre tettünk szert a pénzintézettől. A Város-Kép Nonprofit Kft-nek adott kölcsön kamataként 133 Eft-ot sikerült realizálni. Így a tervezett 700 E Ft értékhez képest 216 E Ft-tal, 30,86 %-on teljesült.

A 2017. évi bevételeink összesen a tervezetthez képest 102,19 %-on teljesültek, mindösszesen 87.500 E Ft értékben.

III. Költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Anyagköltség

Társaságunk anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

A Társaság költség szerkezetében a teljes anyagköltség hányada elhanyagolható. A villamos energia felhasználás díja a Polgármesteri Hivatal rendszerében kerül elszámolásra, aminek a továbbbszámlázása a mérlegkészítés időpontjáig nem történt meg. Az energia felhasználást a Társaság üzemeltetésében álló, a mindennapi munka során használt nagy teljesítményű szerverek, számítógépek, nyomtatók, fénymásolók és klíma berendezések villamos energia igénye határozza meg. Az irodaszerek, tisztítószer a Társaság működési feltételeit biztosítják. Az anyagköltség tervezett összege 3 360 E Ft, a tény 1 204 E Ft, a teljesülés százaléka 35,83 %. A megtakarítás oka elsődlegesen, az egyéb anyagköltség soron keletkezett, mely a DELL gépek viszonylagosan stabil működése miatt történt.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költség nem tartalmazza a Társaságunk számára más vállalkozások által végzett szolgáltatások értékét. Az elmúlt években megkötött szerződéseinket igyekeztünk díjemelés nélkül megtartani, a takarékos, hatékony gazdálkodás érdekében.

Az igénybe vett szolgáltatások között egyik jelentős tétel a Nyíregyháza Polgármesteri Hivatalának fizetett iroda bérleti díj összege 3 491 E Ft forint összegben. Alvállalkozó végzi a Társaság számára a varoshaza.nyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetését 2 400 E Forint értékben. A számviteli könyvvizsgálói díj összege több éve, 1 380 E Ft. Az egyéb igénybe vett szolgáltatások tervezett értéke 9.500 E Ft, a teljesítés 9.415 E Ft. Ezen a soron tartjuk nyilván a tűz és munkavédelmi

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

szolgáltatás díját, a rendszerfelügyeletet ellátó betéti társaságnak fizetett vállalkozói díjat, a vállalkozói jogviszonyban ellátott NYITÖT rendszerüzemeltetésért fizetett díjat, a digitális kultéri oszlopok hardver felügyeletéért fizetett, és egyéb, a tevékenységünk ellátása során felmerült vállalkozók által végzett szolgáltatások ellenértékét.

Az igénybe vett szolgáltatások összességében a tervhez képest 97,17 %-on teljesültek. Jelentős megtakarítás keletkezett a javítás, karbantartás soron, a tervhez képest közel 77,33 %-os megtakarítást sikerült elérni. Ez annak köszönhető, hogy a hivatal rendszerében működő DELL munkaállomások működésével kapcsolatosan 2017-ben sem keletkeztek jelentősebb hibák. A gépek működése viszont már egyre bizonytalanabb, ami indokoltá teszi a gépek cseréjét 2018-ban.

3.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja, és a fizetendő hatósági díjak. A költségcsoport 870 E Ft-os tervezett értékéhez képest a tény 671 E Ft, mely egy 22,87%-os megtakarítást mutat. Az egyéb szolgáltatások között megtakarítás jelentkezik a tervhez képest a bankköltség, és a hatósági díj soron.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség: A Társaság éves személyi jellegű ráfordításainak tervezett értéke: 39 290 E Ft, ehhez viszonyítva a tény 40 662 E Ft. A teljesülés százaléka 103,49 %.. A terv túllépésének oka, hogy Polgármester úr a 2016. évi eredményes munkavégzésért ügyvezető urat ismét jutalomban részesítette. A tervezett 10 %-os béremelést az üzleti terv jóváhagyásával végrehajtottuk. A dolgozók részére 6 heti jutalom megfizetésére került sor, az üzleti tervtől eltérően a tulajdonossal egyeztetve, természetesen az egyéb költségmegtakarításokkal fedezve a két heti plusz kifizetést.

Személyi jellegű ráfordítások között került elszámolásra továbbá a betegszabadság, reprezentáció, cafetéria összege, a három fős felügyelőbizottság részére 1680 eFt bruttó tiszteletdíj került kifizetésre.

A bérjárulékok összértéke a béreköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2017. évben is.

3.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés tervezésénél figyelembe vettük az előző évi eszközbeszerzések növekményét, illetve a 2017. évi beszerzések értékét, a tervezett 15 000 E Ft-os értékkel szemben 11 186 E Ft-ban realizálódott az amortizáció összege. (67,79 %) A kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése a tervezett 1.500 E Ft-os költséghez képest 12,60 %-on teljesült 189 E Ft-os összegben. A tervezett értékcsökkenéshez képest jelentős elmaradás látható, aminek oka elsődlegesen, hogy az informatikai rendszer fejlesztésével kapcsolatos elképzeléseink, tervezett beruházások továbbra sem tisztázódtak, így azok megvalósítása ismét elmaradt.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

3.6. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalék képzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. Továbbá a táblában itt tüntettük föl a 2017. évre előírt társasági adó 637 E Ft-os kötelezettségét.

Társaságunk 2017. évi iparűzési adó fizetési kötelezettsége 1 708 E Ft. A 2017. évi behajthatatlan követelések értéke 381 E Ft, céltartalék képzésre nem került sor. Az egyéb ráfordítások a tervezett 2500 E Ft-os összeghez viszonyítva, a 3009 E Ft-os tény 20,36 %-os túlteljesítést mutat. Ennek oka, hogy a behajthatatlan követelés és a kerekítési különbözet elszámolásával nem terveztünk.

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Mint az a III. sz. mellékletből egyértelműen látható, ilyen ráfordítást, hasonlóan, az előző évekhez nem terveztünk. A takarékos gazdálkodásunk, illetve a Megrendelőink fizetőképessége, és fizetési hajlandósága, beszélve itt elsősorban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatáról, illetve Polgármesteri Hivataláról továbbra is lehetővé teszi számunkra a hitelmentes működést.

3.8. Az eredmény alakulása

Az II. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatás bemutatja, hogy a Társaság a tervezett 2 931 E Ft-os 2017. évi adózás előtti eredményéhez képest 13 056 E Ft-os adózás előtti eredménnyel zárta a 2017-os gazdasági évet.

A nonprofit jellegre tekintettel az adózott eredménnyel nő a Társaság eredménytartaléka aminek következtében a 129 206 E Ft-os saját tőke összege 2017. év végén 141 625 E Ft-os értéket képvisel a források között.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT.

2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Adószám: 20977160-2-15

I. számú melléklet

Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei

Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15


A gazdálkodó képviselője

P.h.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

NYÍRINFO Nonprofit Kft

Oldal: 13

Adószám: 20977160-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073756

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	17 795	13 163
A.I.	Immateriális javak	7 481	3 327
A.II.	Tárgyi eszközök	10 314	9 836
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	120 363	138 450
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	36 124	27 300
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	84 239	111 150
C.	Aktív időbeli elhatárolások	52	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	138 210	151 613
D.	Saját tőke	129 206	141 625
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	116 948	126 206
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 258	12 419
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	8 553	8 804
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 553	8 804
G.	Passzív időbeli elhatárolások	451	1 184
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	138 210	151 613

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

II. számú melléklet

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (össz költség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15


A gazdálkodó képviselője

P.h.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

NYÍRINFO Nonprofit Kft

Oldal: 15

Adószám: 20977160-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073756

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	84 364	86 626
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	226	658
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 979	20 224
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 759	40 662
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 302	11 186
VII.	Egyéb ráfordítások	2 692	2 372
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	8 858	12 840
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	854	216
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	854	216
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	9 712	13 056
X.	Adófizetési kötelezettség	454	637
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	9 258	12 419

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

BEVÉTELI FORRÁSOK BEMUTATÁSA

III. számú melléklet

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31 tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	84 926	86 626	102,00%
Polg. Hivatal szolgáltatási Szerződés szerint vállalt átalánydíjas feladatok ellenértéke	81000	81000	100,00%
Polg.Hivatal bérleti szerződés szerint vállalt számítógép bérletek ellenértéke	0	0	0,00%
Önkormányzati Szolg. Szerződés szerint vállalt szoftverek vásárlása	0	0	0,00%
Önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződés nyirhalo.hu üzemeltetés ellenértéke	2400	2400	100,00%
Szoftver karbantartás	0	0	0,00%
Egyéb piaci bevételek, számítógépek, egyéb berendezések bérlete	1526	3226	211,40%
EGYÉB BEVÉTELEK	0	658	0,00%
Egyéb bevételek	0	658	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	700	216	30,86%
Kamatbevételek	700	216	30,86%
Bevételek összesen	85 626	87 500	102,19%

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

IV. számú melléklet

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31. tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
Anyagköltség	3360	1204	35,83%
Villamos energia díja	500	0	0,00%
Irodaszerek	250	82	32,80%
Tisztítószer	60	39	65,00%
Vízdíj	50	19	38,00%
Egyéb anyagköltség, egy éven belül elhasznált anyagi eszköz, alkatrész	2500	1064	42,56%
Igénybe vett szolgáltatások	20175	18349	90,79%
Szállítási költség	5	8	160,00%
Iroda bérleti díj	3500	3491	99,74%
Távhődíj	800	649	81,13%
Javítás, karbantartás, alkatrészek	1500	340	22,67%
Szakkönyv, folyóirat	50	33	66,00%
Foglalkozás eü. Szolg. Díja	0	36	100,00%
Belföldi kiküldetési költség	0	0	0,00%
Posta, telefon költség	500	524	104,80%
nyirhalo.hu. üzemeltetés	2400	2400	100,00%
Zajtérkép nyilvánosság biztosítás	0	0	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	1380	1380	100,00%
Takarítás	0	0	0,00%

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31. tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
Egyéb igénybevett szolgáltatás /rendszerfelügyelet /programfelügyelet/internet szolgáltatás polg.hivatal, egyéb váll. Ált. végzett szolg.	9500	9415	99,11%
Vagyonvédelem	40	33	82,50%
Ügyvédi munkadíjak	500	40	8,00%
Egyéb szolgáltatások	870	671	77,13%
Bankköltség	650	478	73,54%
Biztosítási díj	170	170	100,00%
Hatósági díjak	50	23	46,00%
Személyi jellegű ráfordítások	39 254	40 662	103,59%
Alapbérek	24354	24861	102,08%
Szemüveg térítés	400	112	28,00%
Jutalom	3720	4794	128,87%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	300	255	85,00%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja	1680	1680	100,00%
Cafetéria	1200	1200	100,00%
Táppénz hozzájárulás	100	0	0,00%
Reprezentáció, kísértékű ajándék	200	205	102,50%
Bérfelár, betegszabadság	7300	7555	103,49%
Értékcsökkenési leírás- amortizáció	16 500	11 186	67,79%

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

MEGNEVEZÉS	2017. évi terv	2017.12.31. tény	2017.12.31. tény/2017. terv %
Terv szerinti értékcsökkenés	15000	10997	73,31%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	1500	189	12,60%
Egyéb ráfordítások	2500	3009	120,36%
Adójellegű egyéb ráfordítások	2500	1709	68,36%
Késedelmi pótlék, kamat	0	2	0,00%
Behajthatatlan követelések	0	381	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	280	0,00%
Társasági adó	0	637	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	0	0,00%
Ráfordítások összesen	82 659	75 081	90,79%

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Adószám: 20977160-2-15

V. számú melléklet

Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei

Cégjegyzék szám: 15-09-073756

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

Kiegészítő melléklet 2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15

P.h.


A gazdálkodó képviselője

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.3. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.5. Üzleti jelentés
 - 2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.7. Devizás tételek értékelése
 - 2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.9. Értékvesztések elszámolása
 - 2.10. Visszaírások alkalmazása
 - 2.11. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.12. Leltározási szabályok
 - 2.13. Pénzkezelési szabályok
 - 2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 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. Előző évek módosítása
 - 4.2. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.3. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.4. Befektetett eszközök
Terven felüli értékcsökkenés
Immateriális javak jelentős tételei
Tárgyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - 4.5. Forgóeszközök
Készletek jelentős tételei
Követelések jelentős tételei

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

	Értékpapírok jelentős tételei
	Pénzeszközök jelentős tételei
4.6.	Aktív időbeli elhatárolások
	Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
	Elhatárolt költségek és ráfordítások
	Halasztott ráfordítások
4.7.	Saját tőke
	Saját tőke elemeinek változása
	Jegyzett tőke alakulása
	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
	Jegyzett, de be nem fizetett tőke
	Visszavásárolt saját üzletrészek
	Lekötött tartalék jogcímei
	Értékelési tartalék jelentős tételei
	Értékhelyesbítések alakulása
	Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
4.8.	Céltartalékok
	Céltartalékok - várható kötelezettségekre
	Céltartalékok - jövőbeni költségekre
	Céltartalékok - egyéb címen
4.9.	Kötelezettségek
	Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
	Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
	Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
4.10.	Passzív időbeli elhatárolások
	Elhatárolt bevételek
	Visszahatárolt költségek, ráfordítások
	Halasztott bevételek
	Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
5.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
5.1.	Előző évek módosítása
5.2.	Össze nem hasonlítható adatok
5.3.	Az eredménykimutatás tagolása
	Új tételek az eredménykimutatásban
	Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
5.4.	Bevételek
	Bevételek alakulása
	Árbevétel jelentős tételei
	Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
	Egyéb bevételek jelentős tételei
	Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.5.	Ráfordítások
	Ráfordítások alakulása
	Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
	Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
	Költségek költségnemenként
	Egyéb ráfordítások jelentős tételei

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

- 5.6. Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 - Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.2. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfárulékok jogcímenként
 - 6.3. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft 2000. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A 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 NYÍRINFO Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A NYÍRINFO 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 NYÍRINFO Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.5. Üzleti jelentés

A NYÍRINFO Nonprofit Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. 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 M Ft, 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.

2.7. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - 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.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

2.8. 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 E Ft, 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 E Ft-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 különbözet meghaladja a 100 E Ft-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.

2.9. 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 különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.10. Visszaírások alkalmazása

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

2.11. Céltartalék-képzés szabályai

A NYÍRINFO Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. 2017-es üzleti évben céltartalék képzésre nem került sor.

2.12. 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.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

2.13. 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.

2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A NYÍRINFO Nonprofit Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	17 795	13 163	-4 632
A.I.	Immateriális javak	7 481	3 327	-4 154
A.II.	Tárgyi eszközök	10 314	9 836	- 478
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	120 363	138 450	18 087
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	36 124	27 300	-8 824
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	84 239	111 150	26 911
C.	Aktív időbeli elhatárolások	52	0	-52
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	138 210	151 613	13 403
D.	Saját tőke	129 206	141 625	12 419
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	116 948	126 206	9 258
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	9 258	12 419	3 161
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	8 553	8 804	251
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 553	8 804	251
G.	Passzív időbeli elhatárolások	451	1 184	733
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	138 210	151 613	13 403

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	84 364	86 626	2.68
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	226	658	191.15
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 979	20 224	-3.60
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 759	40 662	7.69
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 302	11 186	-21.79
VII.	Egyéb ráfordítások	2 692	2 372	-11.89
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 858	12 840	44.95
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	854	216	-74.71
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	854	216	-74.71
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 712	13 056	34.43
X.	Adófizetési kötelezettség	454	637	40.31
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 258	12 419	34.14

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	12.87	8.68
Immateriális javak	5.41	2.19
Tárgyi eszközök	7.46	6.49
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	87.09	91.32
Készletek	0.00	0.00
Követelések	26.14	18.01
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	60.95	73.31
Aktív időbeli elhatárolások	0.04	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	93.49	93.41
Jegyzett tőke	2.17	1.98
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	84.62	83.24
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	6.70	8.19
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	6.19	5.81
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	6.19	5.81
Passzív időbeli elhatárolások	0.33	0.78
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 726.1 %-ban, a tárgyévben 1,075.9 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 12,419 Eft értékkel, 9.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 93.5 %, a tárgyévben 93.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 6.6 %-át, a tárgyévben 6.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A NYÍRINFO Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 251 Eft értékkel, 2.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 26,911 Eft értékkel, 31.9 %-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 14.07, a tárgyévben 15.73 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 87.1 %, a tárgyévben 91.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 14.07, a tárgyévben 15.73 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 310.1 %-a teljesíthető.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 37 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 85,444 E Ft, a tárgyévben 87,500 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2,056 E Ft értékkel, 2.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 84,364 E Ft, a tárgyévben 86,626 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2,262 E Ft értékkel, 2.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 6.7 %-át, a tárgyévben a 8.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 308.6 %, a tárgyévben 414.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7.2 %, a tárgyévben 8.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 110 Ft, a tárgyévben 143 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 108 Ft, a tárgyévben 142 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 520 Ft, a tárgyévben 943 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 245 Ft, a tárgyévben 305 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 231 E Ft, a tárgyévben 237 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 9,258 E Ft, a tárgyévben 12,419 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 3,161 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A NYÍRINFO Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

4.4. Befektetett eszközök

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	92
2. Bankbetétek	111 058

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	116 948	126 206	9 258	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	9 258	12 419	3 161	
Saját tőke összesen	129 206	141 625	12 419	12 419

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A NYÍRINFO Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek egyes összegei nem jelentősek.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A NYÍRINFO Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	84 364	98.7	86 626	99.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	226	0.3	658	0.8
Pénzügyi műveletek bevételei	854	1.0	216	0.2
Bevételek összesen	85 444	100.0	87 500	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	86 626

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	20 979	27.6	20 224	27.2
Személyi jellegű ráfordítások	37 759	49.9	40 662	54.6
Értékcsökkenési leírás	14 302	18.9	11 186	15.0
Egyéb ráfordítások	2 692	3.6	2 372	3.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	75 732	100.0	74 444	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 204
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 349
07. Egyéb szolgáltatások értéke	671

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	29 655
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 452
12. Bérjárulékok	7 555

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	20 979	28.7	20 224	28.1
Személyi jellegű ráfordítások	37 759	51.7	40 662	56.4
Értékcsökkenési leírás	14 302	19.6	11 186	15.5
Költségnemek összesen	73 040	100.0	72 072	100.0

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg (kiemelve: továbbvitt veszteség)	6 528
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	11 021
Összesen:	17 549

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	11 186
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	381
Összesen:	11 567

Adófizetési kötelezettség változása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A NYÍRINFO Nonprofit Kft a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 50.000,- Ft/hó + ÁFA.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	6	6

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	0	29 655

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Cafetéria - szép kártya szolgáltatás	1 200
Felügyelőbizottsági tiszteletdíjak	1 680
Reprezentációs költségek	56
Kisértékű ajándék	148
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	256
Egyéb költségtérítés - szemüveg hj.	112
Összesen:	3 452

Bérf járulékok jogcímenként

A bérf járulékok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérf járulék (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szociális hozzájárulási adó	0	6 850
Egészségügyi hozzájárulás	0	245
Szakképzési hozzájárulás	0	461
Összesen	0	7 556

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a NYÍRINFO Nonprofit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Adószám: 20977160-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Cégjegyzék szám: 15-09-073756

VI. számú melléklet

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1

**Elemzés, értékelés
2017.**

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Nyíregyháza, 2018. április 16.

NYÍRINFO Nyíregyházi Informatika
NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Telefon/fax: (42) 415-997
Cg.: 15-09-073756
Adószám: 20977160-2-15
P.h.


A gazdálkodó képviselője

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a NYÍRINFO Nonprofit Kft. jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az egyszerűsített éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek összesen

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	84 364	98.7	86 626	99.0
Egyéb bevételek	226	0.3	658	0.8
Pénzügyi műveletek bevételei	854	1.0	216	0.2
Bevételek összesen	85 444	100.0	87 500	100.0

A tábla az eredménykimutatás bevétel-kategóriáinak adatait, és azok megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy az összes bevétel nulla.

2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 2,262 Eft összeggel, 2.7 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás árbevétel adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Extrém értéknek minősül, ha az árbevétel jelentős (>1Mft), és több mint kétszeresére nő, vagy felénél nagyobb mértékben csökken.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 230.5 Eft volt, a tárgyidőszakban 237.3 Eft.

A mutató értéke az eredménykimutatás árbevétel adatának, valamint a beszámolási időszak naptári napjainak hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a tárgyidőszaki érték egynél kisebb.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszaki 98.7 %-ról a tárgyidőszakban 99 %-ra nőtt.

A mutató értéke az eredménykimutatás árbevétel adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az árbevétel jelentős (>1Mft), és aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

Exporthányad nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

A mutató értéke az export-árbevétel, valamint árbevétel adatának hányadosaként kerül meghatározásra. Az adat forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az export jelentős (>1MFt), és aránya az összes árbevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató az eredménykimutatás egyéb bevételek adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Extrém értéknek minősül, ha az egyéb bevételek összege jelentős (>1MFt), és több mint ötszörösére nő, vagy kevesebb mint egytizedére esik vissza.

Egyéb bevételek aránya nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke az eredménykimutatás egyéb bevételek adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az egyéb bevételek összege jelentős (>1MFt), és aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.4. Pénzügyi műveletek bevétele

Pénzügyi műveletek bevétele nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató az eredménykimutatás pénzügyi műveletek bevételei adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Extrém értéknek minősül, ha a pénzügyi műveletek bevételeinek összege jelentős (>1MFt), és több mint ötszörösére nő, vagy kevesebb mint egytizedére esik vissza.

Pénzügyi műveletek bevételeinek aránya nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke az eredménykimutatás pénzügyi műveletek bevételei adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha a pénzügyi műveletek bevételeinek összege jelentős (>1MFt), és aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.5. Aktivált saját teljesítményérték

Aktivált saját teljesítményérték aránya nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg előjele miatt nem értékelhető.

A mutató azt fejezi ki, hogy az aktivált saját teljesítményérték - előjelétől függően - önköltségen történő értékesítésnek, vagy készlet-felhasználásnak értelmezve milyen arányt képvisel az eredménykimutatásban szereplő összes bevételben (pozitív adat esetén), illetőleg ráfordításban (negatív adat esetén), beleértve az összesített adatba magát az aktivált saját teljesítményértéket is. Extrém értéknek minősül a 10 százalékot meghaladó saját teljesítmény-arány a bevételekben/ráfordításokban.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

2.6. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	20 979	27.6	20 224	27.2
Személyi jellegű ráfordítások	37 759	49.9	40 662	54.6
Értékcsökkenési leírás	14 302	18.9	11 186	15.0
Egyéb ráfordítások	2 692	3.6	2 372	3.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	75 732	100.0	74 444	100.0

A tábla az eredménykimutatás ráfordítás-kategóriáinak adatait, és azok megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy az összes bevétel nulla.

2.7. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 755 Eft értékkel, 3.6 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatás anyagjellegű ráfordítások adatának (anyagköltség, igénybevett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke együttesen) alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 27.7 %-ról a tárgyidőszakban 27.2 %-ra csökkent.

A mutató értéke az eredménykimutatás anyagjellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (ráfordítások anyaghányada). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 246 Ft, míg a tárgyidőszakban 231 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A mutató értéke az eredménykimutatás anyagjellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként (bevételek anyaghányada) kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az anyagjellegű ráfordítások aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

A költségek a személyi jellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1,800 Ft, míg a tárgyidőszakban 2,011 Ft volt.

A mutató értéke az anyagjellegű- és a személyi jellegű ráfordítások adatok viszonyításával kerül meghatározásra (anyagigény és élőmunkaigény aránya). Az adatok forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az eredménykimutatás, másodsorban az adóbevallás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

2.8. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 2,903 Eft értékkel, 7.7 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások (bérköltség, bérjárulékok, személyi jellegű egyéb kifizetések) adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 49.9 %-ról a tárgyidőszakban 54.6 %-ra nőtt.

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (ráfordítások élőmunkahányada). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 442 Ft, míg a tárgyidőszakban 465 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként (bevételek élőmunkahányada) kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha a személyi jellegű ráfordítások aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 103.2 Eft volt, a tárgyidőszakban pedig már 111.4 Eft.

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának, valamint a beszámolási időszak naptári napjainak hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a tárgyidőszaki érték egyenél kisebb.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 3,095 Eft volt (havi átlagos 7,003.6 Eft bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 3,342.1 Eft (havi átlagos 7,191.8 Eft bevétel mellett).

A mutató értéke az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások adatának a beszámolási időszak egy hónapjára (a naptári napokból 30 napos egységekkel számítva) jutó értékeként kerül meghatározásra, feltüntetve viszonyításul az összes bevétel ugyanezen időegységre számított értékét. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a tárgyidőszaki személyi jellegű ráfordítások összege egyenél kisebb.

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nem változott: a létszám mindkét időszakban 6 fő volt.

A mutató a foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát tartalmazza. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A teljes létszámra számított havi átlagbér összege a tárgyidőszakban 406.2 Eft.

A mutató a foglalkoztatotti létszám alapján egy főre jutó, a beszámolási időszak egy hónapjára (a naptári napokból 30 napos egységekkel számítva) számított bérköltséget fejezi ki. Az adatok forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a mutató tárgyidőszaki értéke egyenél kisebb.

A bérjárulékok és a bérköltség aránya (az átlagos járulékterhelés) a tárgyidőszakban 25.5 % volt.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

A mutató a bérköltség és a bérjárulékok arányát fejezi ki. Az adatok forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns az adat, ha a mutató tárgyidőszaki értéke egyenél kisebb. Extrém értéknek minősül az 5% alatti, vagy a 40% feletti átlagos járulékkerhelés.

2.9. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 3,116 Eft értékkel, 21.8 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adatának alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 18.9 %-ról a tárgyidőszakban 15 %-ra csökkent.

A mutató értéke az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (az amortizáció aránya a ráfordításokban). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 167 Ft, míg a tárgyidőszakban 128 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A mutató értéke az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adatának, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként (bevételekből a befektetett eszközök pótlását igénylő rész) kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az értékcsökkenési leírás aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

A tárgyi eszközök és immateriális javak összevont tárgyidőszaki átlagos leírási kulcsa 8.9 %.

A mutató az adóbevallásban bemutatott bruttó értékek összesített adatához viszonyított, szintén az adóbevallásban szereplő értékcsökkenési leírás arányát fejezi ki (tárgyidőszaki átlagos leírási kulcs).

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 1.2 év alatt kerülne leírásra.

A mutató az eredménykimutatás értékcsökkenési leírás adata, valamint a mérlegben szereplő összesített nettó érték (immateriális javak és tárgyi eszközök) fiktív viszonyításával azt fejezi ki, hogy a tárgyidőszaki leírást évente ismételve mennyi idő (év) alatt kerülne leírásra a teljes jelenlegi nettó érték.

2.10. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 320 Eft értékkel, 11.9 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő egyéb ráfordítások adat alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 3.6 %-ról a tárgyidőszakban 3.2 %-ra csökkent.

A mutató értéke az eredménykimutatásban szereplő egyéb ráfordítások, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (egyéb ráfordítások aránya). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 32 Ft, míg a tárgyidőszakban 27 Ft egyéb ráfordítás jutott.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

A mutató értéke az egyéb ráfordítások, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha az egyéb ráfordítások aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.11. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya a ráfordításokban (összköltség eljárás) nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke az eredménykimutatásban szereplő pénzügyi műveletek ráfordításai, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes ráfordítás adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra (pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya a bevételekben nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke a pénzügyi műveletek ráfordításai, valamint az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel adat összegének hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül, ha a pénzügyi műveletek ráfordításainak aránya az összes bevételben több mint 50 százalékponttal változik.

2.12. Eredmény

Az alábbi táblázat a NYÍRINFO Nonprofit Kft adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	8 858	12 840
Pénzügyi műveletek eredménye	854	216
Adózás előtti eredmény összesen	9 712	13 056

A tábla az eredménykimutatás eredmény-kategóriáinak adatait, és azok megoszlását (az adózás előtti eredmény összetételét) mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy az adózás előtti eredmény nulla.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 3,982 Eft értékkel, 45 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 638 Eft értékkel, 74.7 %-kal csökkent.

A mutató az eredménykimutatás szerinti pénzügyi műveletek eredményének alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest 3,344 Eft értékkel, 34.4 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti adózás előtti eredmény alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

Adózási mód változása

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA.

A mutató az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) változását mutatja be, melynek fényében az adóterhelés - az eltérő vetítés alapok és adómértékek miatt - e változásra is tekintettel megfelelően értékelhető.

Átlagos adóterhelés (eredményre)

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 4.7 %-ról a tárgyidőszakban 4.9 %-ra nőtt.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő adózás előtti eredményre (növelő és csökkentő tételek nélkül) vetített adóterhelést (eredménykimutatás szerinti fizetendő adó, adónemektől függetlenül) fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül a 10 százalékpontot meghaladó adóterhelés különbség.

Átlagos adóterhelés (bevételekre)

A bevételekhez viszonyítva a fizetendő adó növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 5 Ft, míg a tárgyidőszakban 7 Ft fizetendő adó jutott.

A mutató az eredménykimutatásban szereplő összes bevételre vetített adóterhelést (eredménykimutatás szerinti fizetendő adó, adónemektől függetlenül) fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 3,161 Eft értékkel, 34.1 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként.

2.13. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 3,086 Ft, míg a tárgyidőszakban 4,140 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató a mérlegben szereplő jegyzett tőke egységére vetített, az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény arányát fejezi ki (tartós tőke időszaki hozama). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 6.7 %-ról a tárgyidőszakban 8.2 %-ra nőtt.

A mutató a mérlegfőösszeg és az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény arányát fejezi ki. Ez az arány a legmegbízhatóbb értékmérő: azt mutatja be, hogy a teljes eszközállomány (egyben az összes forrás) működtetése milyen hozamot produkált. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns a mutató, ha a tárgyidőszaki arány 1% alatt van.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök egységnyi nettó értékére jutó adózott eredmény mindkét időszakban 1 EFt volt.

A mutató a mérlegben szereplő befektetett eszközök és az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény arányát fejezi ki. A mutató a tartós eszköz-állomány időszaki hozamaként is felfogható. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns a mutató, ha a tárgyidőszaki arány 1% alatt van.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 245 Ft, a tárgyidőszakban 305 Ft volt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti személyi jellegű ráfordítások és az adózott eredmény arányát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Nem releváns a mutató, ha a tárgyidőszaki arány 1% alatt van.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 14,061 EFt, a tárgyidőszakban 14,438 EFt volt. A növekmény mértéke 377 EFt (2.7 %).

A mutató az eredménykimutatás szerinti árbevétel egy foglalkoztatottra jutó összegét és annak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. Kiválóan alkalmas iparágon belüli összehasonlításra, az egyedi körülmények figyelembevételével megfelelően tükrözi a hatékonyságot. Extrémnek minősül, ha az egy főre jutó árbevétel több mint ötszörösére nő, vagy kevesebb mint egytizedére esik vissza.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 1,543 EFt, a tárgyidőszakban 2,070 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 527 EFt összeggel, 34.2 %-kal nőtt.

A mutató az eredménykimutatás szerinti adózott eredmény egy foglalkoztatottra jutó összegét és annak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként. A mutató a hatékonyságot nem hűen tükrözi, nem lineárisan változik.

Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 105 Ft, a tárgyidőszakban 147 Ft volt. A növekedés mértéke 42 Ft.

A mutató az üzemi (üzleti) tevékenység által elért, az eredménykimutatásban szereplő árbevétel és egyéb bevétel együttes összegének, valamint az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének viszonyát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Pénzügyi műveletek hatékonysága

Ezer Ft pénzügyi műveletek bevétele megfelelő eredménytartalma (pénzügyi műveletek eredménye) nem változott, mindkét időszakban 1,000 Ft volt.

A mutató a pénzügyi műveletekből eredő, az eredménykimutatásban szereplő pénzügyi műveletek bevételei, valamint a pénzügyi műveletek eredményének viszonyát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 108 Ft, a tárgyidőszakban 142 Ft adózott eredmény jutott. A növekedés mértéke 34 Ft.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

A mutató az eredménykimutatásban szereplő összes bevétel, valamint az adózott eredmény viszonyát fejezi ki. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bevétel	1 000	1 000
Anyagjellegű ráfordítások	246	231
Személyi jellegű ráfordítások	442	465
Értékcsökkenési leírás	167	128
Egyéb ráfordítások	32	27
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	5	7
Adózott eredmény	108	142

A tábla az összes bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A felhasználás nem számítható, ha az összes bevétel nulla.

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	12 419
ebből: tárgyévi adózott eredmény	12 419	-
Külső források bővülése	-	984
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	251	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	733	-
Összes forrásbővülés		13 403

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	-8 876
Készletek	-	0
Befektetett eszközök	-	-4 632
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-4 632	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülés		-13 508

A táblák azt mutatják be, hogy a pénzeszközök állománya miért alakult úgy, ahogy alakul (nőtt vagy csökkent), megjelölve a többletforrásokat vagy a források szűkülését, illetőleg azon eszközcsoportokat, amelyekben "áll a pénz".

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A NYÍRINFO Nonprofit Kft likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 26,911 Eft összeggel, 31.9 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	84 239
+ Forrásbővülés	13 403
- Finanszírozási igény bővülése	-13 508
Záró érték	111 150

A mutató a mérlegben szereplő leglikvidebb eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok együttesen) állományát és annak alakulását mutatja be értékben és - amennyiben az értelmezhető - százalékban vagy többszörösként, megjelenítve a változás okait is.

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 61 %-ról a tárgyidőszakban 73.3 %-ra nőtt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra (leglikvidebb eszközök aránya). Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

3.4. Likvid eszközök megoszlása

Likvid eszközök megoszlása táblázat nem tölthető ki valamely tényező hiánya vagy nem megfelelő adata miatt.

A tábla a leglikvidebb eszközök megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy a likvid eszközök összértéke nulla.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

3.5. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) csökkent: az előző időszakban 53,919 Eft, a tárgyidőszakban 40,463 Eft volt.

A mutató azt fejezi ki, hogy az üzletmenethez szükséges eszközök milyen összegű finanszírozást igényelnek. A finanszírozás igény a tőkehelyzettel, a belső és külső források arányával összefüggésben számos következtetésre ad alapot. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

3.6. Külső források aránya

A NYÍRINFO Nonprofit Kft tőkehelyzete gyengült, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 6.5 %-ról a tárgyidőszakban 6.6 %-ra nőtt.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes forráson milyen arányt képviselnek a külső (saját tőkén kívüli) források. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrém értéknek minősül az 50 százalékpontot meghaladó arány-elmozdulás.

3.7. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya teljes mértékben fedezte a NYÍRINFO Nonprofit Kft kötelezettségeit.

A mutató a likviditás és a finanszírozás szempontjából azt értékeli, hogy a mérlegben szereplő követelések állománya hogyan viszonyul a kötelezettségek állományához. Közvetlen jelentősége nincs, fikción alapul.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 37.1 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a működés egy naptári napjára jutó, az eredménykimutatásban szereplő árbevétel hogyan viszonyul a mérleg szerinti kötelezettségek állományához. Közvetlen jelentősége nincs, fikción alapul.

3.8. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 1,407.3 %-ban, míg a tárgyidőszakban 1,572.6 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 14.1, a tárgyévben 15.7 volt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő likvid (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok), vagy könnyen mobilizálható eszközök (követelések) milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket. A likviditási gyorsráta 1.0 alatti értéke fizetési zavart jelezhet. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrémnek minősül, ha a rövid lejáratú kötelezettségek 75%-át sem fedezik a likvid eszközök.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 1,407.3 %-ban, míg a tárgyidőszakban 1,572.6 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 14.1, a tárgyidőszakban 15.7 volt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő likvid (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok), könnyen mobilizálható (követelések), vagy likviddé tehető (készletek) eszközök milyen mértékben fedezik az összes kötelezettséget. A hosszú távú likviditási ráta 1.0 alatti értéke pénzügyi kitettséget

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

jelez. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül. Extrémnek minősül, ha a kötelezettségek 25%-a sem fedezett forgóeszközökkel.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a NYÍRINFO Nonprofit Kft összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 3,000 Eft összegén felül 138,625 Eft pénzeszköz maradna.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes, a mérlegben szereplő eszköz mely összeg erejéig képezi ténylegesen a gazdálkodó tulajdonát. A mutató értéke megegyezik a saját tőke összegével, a sajátos értelmezés a jegyzett tőke pillanatnyi "árfolyamát" jeleníti meg. Extrémnek minősül, ha a gazdálkodó összes eszköze már a jegyzett tőkére sem nyújt fedezetet (a saját tőke nem éri el a jegyzett tőke összegét), vagy az eszközérték a külső forrásokra sem nyújt elegendő fedezetet (a saját tőke negatív).

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 138,210 Eft, a tárgyidőszakban 151,613 Eft volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele				
Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	17 795	12.9	13 163	8.7
Forgóeszközök	120 363	87.1	138 450	91.3
Aktív időbeli elhatárolások	52	0.0	0	0.0
Eszközök összesen	138 210	100.0	151 613	100.0

A tábla a mérlegben szereplő eszközök megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy a mérlegfőösszeg nulla.

4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele				
Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	129 206	93.5	141 625	93.4
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	8 553	6.2	8 804	5.8
Passzív időbeli elhatárolások	451	0.3	1 184	0.8
Források összesen	138 210	100.0	151 613	100.0

A tábla a mérlegben szereplő források megoszlását mutatja be azon időszakokra, amelyekre a beszámolóban szerepel értékelhető adat. A megoszlás nem számítható, ha valamelyik adat negatív, vagy a mérlegfőösszeg nulla.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszak 12.9 %-ról a tárgyidőszakban 8.7 %-ra csökkent.

A mutató értéke a mérlegben szereplő befektetett eszközök, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Használhatósági fok nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A tábla az adóbevallásban szereplő adatok alapján a befektetett eszközök egyes csoportjainak használhatósági fokát (nettó értékének és bruttó értékének arányát) mutatja be.

A tárgyidőszakban üzembe helyezett beruházások értéke az amortizációt 51 %-kal haladja meg. A mutató annyiban torz, hogy a beruházási érték az immateriális javak bővítését nem tartalmazza.

A mutató azt fejezi ki, hogy az adóbevallásban szereplő értékcsökkenési leíráshoz képest az ugyanott megjelenő beruházási érték miképp alakult, tehát az amortizáció terhére milyen mértékben kerültek pótlásra a befektetett eszközök. Extrémnek minősül, ha a gazdálkodó a tárgyidőszaki amortizáció több mint kilencszeresét, vagy kevesebb mint 10 %-át fordította tárgyi eszközök beszerzésére.

4.4. Készletek

Készletek aránya az összes eszközben nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő készletek, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Készletek forgási sebessége nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő készletek értéke az eredménykimutatás szerinti árbevétel hány napi összegét köti le. Tágabban úgy is értelmezhető, hogy a fordulónapi készletek állománya a tárgyidőszaki forgalom alapján hány naptári nap alatt lenne értékesíthető. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

4.5. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszak 26.2 %-ról a tárgyidőszakban 18 %-ra csökkent.

A mutató értéke a mérlegben szereplő követelések és aktív időbeli elhatárolások (mint quasi-követelések) együttes értéke, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Vevőállomány átlagos futamideje nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő vevőkövetelések értéke az eredménykimutatás szerinti árbevétel hány napi összegét köti le. Tágabban úgy is értelmezhető, hogy a fordulónapon a vevők ennyi naptári napi árbevételt még nem fizettek ki. A vevőkövetelés-adat forrása az előző időszak esetében az eredménykimutatás, a tárgyidőszak esetében elsősorban az adóbevallás, másodsorban az eredménykimutatás megfelelő adata. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

4.6. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 61 %-ról a tárgyidőszakban 73.3 %-ra nőtt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok, valamint az összes eszközérték (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A jegyzett tőkén felüli szabad saját tőke 27,475 Eft összeggel meghaladja a likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értékét: a NYÍRINFO Nonprofit Kft felhalmozott vagyona ezen összeg erejéig nem likvid eszközökben testesül meg.

A mutató azt fejezi ki, hogy a fordulónapon rendelkezésre álló leglikvidebb eszközök mennyiben képezik ténylegesen a gazdálkodó tulajdonát, illetőleg mekkora az a tulajdon, amely nem a leglikvidebb eszközök formájában áll rendelkezésre.

4.7. Saját forrás: saját tőke

A NYÍRINFO Nonprofit Kft tőkeerőssége csökkent, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 93.5 %-ról a tárgyidőszakban 93.4 %-ra csökkent.

A mutató értéke a mérlegben szereplő pozitív saját tőke, valamint az összes forrás (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	3 000	2.3	3 000	2.1
Lekötött tartalék	0	0.0	0	0.0
Értékelési tartalék	0	0.0	0	0.0
Szabad saját tőke	126 206	97.7	138 625	97.9
Saját tőke összesen	129 206	100.0	141 625	100.0

A mutató a saját tőke elemeit csoportosítja, külön bemutatva a lekötött és a szabad saját tőkét.

A mutató a mérlegben szereplő saját tőkében az értékelésből (értékhelyesbítésből vagy valós értékelésből) eredő tartalékot emeli ki, bemutatva annak értékét és - amennyiben az értelmezhető - saját tőkében képviselt hányadát. Az értékelési tartalék a saját tőke deklarált, de nem mindenhol figyelembe vett eleme.

Működési javak fedezettsége nem számítható valamely tényező hiányzó vagy nem megfelelő adata miatt, illetőleg nagyságrendje vagy előjele miatt értékelhető információt nem nyújt.

A mutató azt fejezi ki, hogy a mérlegben szereplő saját tőke milyen mértékben fedezi a működéshez tartósan szükséges befektetett eszközök és készletek együttes értékét. hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

4.8. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 6.5 %-ról a tárgyidőszakban 6.6 %-ra nőtt.

A mutató értéke a mérlegben szereplő kötelezettségek és a céltartalékok, valamint a passzív időbeli elhatárolások (mint quasi-kötelezettségek) együttes értéke, és az összes forrás (mérlegfőösszeg) hányadosaként kerül meghatározásra. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy a változás is bemutatásra kerül.

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

A mutató a mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek arányát mutatja be az összes (rövid- és hosszú lejáratú, valamint hátrasorolt) kötelezettségen belül. Amennyiben az adat mindkét időszakra értelmezhető, úgy az arány változása is bemutatásra kerül.

5. Kockázatok

5.1. Beszámoló kockázatai

Beszámoló formája

Beszámoló formája kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a gazdálkodó egyszerűsített vagy mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámolót készít, ugyanakkor választása a konszolidációban való részvétel, a tőzsdei jelenlét, az anyavállalati státusz, vagy gazdálkodási formája és könyvvizsgálati kötelezettsége, illetőleg számszerű adatai alapján nem megfelelő! Jelzésre kerül az az eset is, ha a gazdálkodó paraméterei alapján egyszerűbb beszámoló formát is választhatna.

Szokatlan előjelű tételek a mérlegben

Szokatlan előjelű tételek a mérlegben kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a mérleg főszámaiban szokatlan módon negatív előjelű eszköz vagy forrás szerepel, vagy a jegyzett de be nem fizetett tőke előjele pozitív. Nem hiba, ha a szokatlan előjel oka korábbi évek nem jelentős módosítása, vagy valamely jogszabályban nevesített kivétel.

Szokatlan előjelű tételek az eredménykimutatásban

Szokatlan előjelű tételek az eredménykimutatásban kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha az eredménykimutatás főszámaiban szokatlan módon negatív előjelű bevétel vagy ráfordítás szerepel. Nem hiba, ha a szokatlan előjel oka korábbi évek nem jelentős módosítása, vagy valamely jogszabályban nevesített kivétel.

5.2. Gazdálkodás kockázatai

Pályázati, közbeszerzési és hitelbírálati feltételek

Pályázati és hitelbírálati feltételek kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A figyelemfelhívás akkor jelenik meg, ha az eredménykimutatás szerinti árbevétel csökken, jelentősen (15%-ot meghaladóan) csökken, vagy a tárgyévi adózott eredmény negatív. E két feltétel általában kizáró ok a cenzúra döntések során.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Tőkemegfelelés

Tőkemegfelelés kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a saját tőke értéke tartósan (mindkét időszakban) a jegyzett tőke alatt van. Amennyiben a társasági formára kötelező jegyzett tőke előírás vonatkozik, úgy legkésőbb e beszámoló elfogadását követő három hónapon belül a tőke pótlásáról, leszállításáról, átalakulásról vagy megszűnéséről dönteni kell!

Fizetéseképtelenség

Fizetéseképtelenség kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a beszámoló mindkét fordulónapján a likvid eszközök (pénzeszközök, forgatási célú értékpapírok, követelések) értéke nem fedezi a rövid lejáratú kötelezettségek összegét.

Látens adó

Az eredményt terhelő adók levezetése alapján a módosító tételeknek jövőbeni hatása (látens adó) valószínűsíthető!

A kockázat akkor merül fel, ha a társasági adó alapjának megállapítása során olyan módosító tételek is felmerülnek, amelyeknek a későbbiekben ebből eredő adó-hatása lehet. Ilyenek különösen az eltérő értékcsökkenési leírás, az áthozott veszteség, a fejlesztési tartalék, céltartalékok, értékvesztések. A jövőbeni hatást célszerű számszerűsíteni.

Tagi kölcsönök

Tagi kölcsönök kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A tulajdonosok által nyújtott kölcsönök magas állománya abnormális tőke- és finanszírozási helyzetre hívja fel a figyelmet. A kockázat mind az alultőkésítés veszélyeit, mind az ellenőrzési kockázat kiemelt mértékét jelzi.

5.3. Nagyságrendi kockázatok

Egyszerűsített beszámoló választása

Egyszerűsített beszámoló választása kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha az egyszerűsített beszámoló feltételei közül mindkét időszakban kettő meghaladja az előírt mértékeket (mérlegfőösszeg 1 MrdFt, árbevétel 2,4 MrdFt, létszám 50 fő), és a gazdálkodó még a tárgyidőszakban is egyszerűsített éves beszámolót készít.

Beszámoló mértékegysége

Beszámoló mértékegysége kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a mérlegfőösszeg a tárgyidőszakban a százmilliárd forintot meghaladja, a beszámoló pedig - az előírásokban szereplő Mft mértékegységtől eltérően - forintban, vagy ezer forintban került összeállításra.

Önköltségszámítási szabályzat

Önköltségszámítási szabályzat kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a korrigált árbevétel az egymilliárd forintot, vagy a költségnemek összege az ötszázmillió forintot meghaladja. Ebben az esetben az önköltségszámítási szabályzat elkészítése kötelező (ha már elkészült, akkor csak figyelmeltetés).

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Konszolidáció

Konszolidáció kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat akkor merül fel, ha a gazdálkodó anyavállalatnak minősül. Ebben az esetben az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése is kötelező, mert a nagyságrendi mentesítés értékhatárai (mérlegfőösszeg 6 MrdFt, árbevétel 12 MrdFt, létszám 250 fő) közül kettőt már önállóan (leányvállalatok adatai nélkül is) meghaladnak a tárgyidőszaki adatok.

Könyvvizsgálat

Könyvvizsgálat kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrzi, ugyanakkor az előző időszak és a tárgyidőszak árbevételének átlaga az értékhatárt (2011-ig 100 MFt, 2012-ben 200 MFt, 2013-tól 300 MFt) meghaladja. Ebben az esetben a következő beszámoló könyvvizsgálata már nem mellőzhető, a könyvvizsgálót a jelen beszámoló elfogadásával egyidejűleg meg kell választani.

KKV besorolás

KKV besorolás kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a jelenlegi KKV-besorolás elvesztése valószínűsíthető, amennyiben azt a kétéves szabály alkalmazása is indokolja. A tárgyidőszaki adatok önállóan (kapcsolódó vállalkozások adatai nélkül is) a KKV-besoroláshoz szükséges értékhatárok közül (mérlegfőösszeg 43 MEUR, árbevétel 50 MEUR, létszám 250 fő) kettőt nagyságrendben meghaladnak.

5.4. Célcsoportok kockázatai

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek összefoglalóan

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek összefoglalóan kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek összefoglaló áttekintése számos következtetésre adhat alapot, ezért célszerű azokat összefoglalni.

Transzferár-nyilvántartás készítési kötelezettség

Transzferár-nyilvántartás készítési kötelezettség kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a kisvállalkozásnak nem minősülő, de kapcsolt vállalkozási viszonyban álló (vagy konszolidációban részt vevő) vállalkozásoknak a beszámolóval együtt a transzferár-nyilvántartást is el kell készítenie!

5.5. Ellenőrzési kockázatok

Tartós veszteség

Veszteség kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert folyamatos működés mellett (mindkét időszakban szerepel árbevétel) az adózott eredmény mindkét időszakban negatív.

Forgalom hirtelen és ugrásszerű növekedése

Hirtelen és ugrásszerű forgalombővülés kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya vagy nem jelentős összege miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a 10 MFt-ot meghaladó árbevétel az eredménykimutatás adatai szerint az előző időszakhoz képest hirtelen és ugrásszerűen, több mint a tízszeresére nőtt.

NYÍRINFO NYÍREGYHÁZI INFORMATIKAI NONPROFIT KFT. 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ

Árbevételhez képest jelentős igénybevett szolgáltatásarány

Az igénybevett szolgáltatások aránya kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya vagy nem jelentős összege miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a 10 Mft-ot meghaladó árbevételhez képest az igénybevett szolgáltatások aránya az 50%-ot meghaladja. (adóbevallás 07. lap 08. sora, és az eredménykimutatás árbevétel adata)

Árbevételhez képest jelentős közvetített szolgáltatásarány

A közvetített szolgáltatások aránya kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya vagy nem jelentős összege miatt.

A kockázat azért merül fel, mert a 10 Mft-ot meghaladó árbevételhez képest a közvetített szolgáltatások aránya a 90%-ot meghaladja. (adóbevallás 07. lap 09. sora, és az eredménykimutatás árbevétel adata)

Beruházáshoz kapcsolódó kedvezmények igénybevétele

A beruházásokhoz kapcsolódó adóalap- vagy adókedvezmények kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert az adóbevallásban a beruházásokhoz kapcsolódóan adóalap csökkentő tétel szerepel, vagy a beruházásokhoz kapcsolódóan az adózó beruházási/fejlesztési adókedvezményt érvényesített. (adóbevallás 03. lap 28. sor, vagy 05. lap 08., 09., 10, 11. sor)

K+F költségekhez kapcsolódó adókedvezmények igénybevétele

A kutatás-fejlesztési tevékenységhez kapcsolódó adóalap- vagy adókedvezmények kapcsán kockázat nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert az adóbevallásban a kutatás-fejlesztési tevékenységgel kapcsolatban adóalap csökkentő tétel szerepel, vagy a ahhoz kapcsolódóan az adózó adókedvezményt érvényesített. (adóbevallás 03. lap 21. sor és/vagy 05. lap 04. sor)

Kapott támogatások

A kapott támogatások kapcsán adóhatósági ellenőrzési kockázat önmagában nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert az adóbevallás 02. lapján adórendszeren kívüli de minimis támogatás, vagy tájékoztató adatként visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás szerepel, mely kiemelt ellenőrzési kiválasztási szempont. (adóbevallás 07. lap 05. és/vagy 41. sor és/vagy A02. lap 25. sor)

Külföldi telephely

Külföldi telephely kapcsán adóhatósági ellenőrzési kockázat önmagában nem merül fel, vagy nem értékelhető valamely adat hiánya miatt.

A kockázat azért merül fel, mert - a kiegészítő mellékletben a kapcsolódó kérdésre adott válasz alapján - a gazdálkodó külföldi telephellyel rendelkezik.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolójáról

A NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **NYÍRINFO Nyíregyházi Informatikai Nonprofit Kft** mellékelt 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 151 613eFt, a saját tőke összege 141 625eFt** —, és ugyan ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – **melyben az egyszerűsített éves nettó árbevétel összege 86 626eFt, az adózott eredmény 12 419eFt (nyereség)** – valamint a számviteli politika jelentős elemeinek az összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolójában való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15

Cégj. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: TAKAREK Szövetkezeti Hitelintézet 54900062-

16010763 0000000000

lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyíregyháza, 2018. április 16.



VARGA JÁNOS

Bejegyzett könyvvizsgáló

T.ig.sz.: 002059

Varga János

Bejegyzett könyvvizsgáló

MKVK Ig. szám: 002059

VERSATILE AUDIT KFT.

4400 Nyíregyháza

Munkás u. 53.

Adószám: 13874357-2-15



Piroska Sándorné

Versatile – Audit Kft

ügyvezető igazgató

4400 Nyíregyháza, Munkás út. 53.

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részelemeire bontva, se szövegkörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.