

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT.

☒: 4032 Debrecen, Ady Endre u. 1.

☎: 52/ 310-065, 413-515; Fax: 52/ 532-774

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT 2014.01.01. – 2014.12.31. TERJEDŐ IDŐSZAKRÓL ELKÉSZÍTETT BESZÁMOLÓHOZ

I. A társaság bemutatása

Társaság neve: Nagyerdei Kultúrpark Közhasznú Nonprofit Kft.
Társaság székhelye: 4032 Debrecen, Ady Endre u. 1.
Adószáma: 20749154-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Honlap címe: www.zoodebrecen.hu

Képviselőre jogosultak:

neve: Halász Csilla
tisztsége: ügyvezető
lakcíme: 4032 Debrecen, Hatvani István utca 25/b.

neve: Nagy Sándor Tibor / ügyvezető igazgató
tisztsége: ügyvezető
lakcíme: 4026 Debrecen, Thaly Kálmán utca 7.

Működésének kezdete: 2000.07.01.

Tulajdonos: Debreceni Megyei Jogú Város Önkormányzat 100%-os tulajdona.

Tevékenysége:

A Társaság alapító okiratban rögzített cél szerinti, közhasznú tevékenységei:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése; (fő tevékenység)
- Vidámparki szórakoztató tevékenység;
- Egyéb oktatási, környezetvédelmi, kulturális tevékenységek.

Egyéb, üzletszerű gazdasági tevékenységet kizárólag a közhasznú tevékenység feltételeinek biztosítása, valamint a szolgáltatások színvonalának emelésének érdekében végezhet.

II. A számviteli politika főbb vonásai

1. Beszámolóképzítés, könyvvizetés módja

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Mérleg típusa: „A” típusú

Mérleg fordulónapja: 2014.12.31.

Mérlegképzítés időpontja: 2015.02.28.

Eredménykimutatás: „A” típusú összköltség eljárással

A költségek elsődlegesen a 6-os számlaosztályban kerülnek rögzítésre a felmerülés helye szerint, ezzel elősegítve a költségelemzésekhez szükséges információk rendelkezésre állását, másodlagosan az 5. számlaosztályban.

A társaság eredménykimutatását a 2014. évben összköltség eljárással készítette el, mely azonos szerkezetben tartalmazza az előző év eredményadatait is.

A 350/2011. Kormányrendelet előírásának megfelelően elkészült a közhasznúsági melléklet is.

Könyvviteli szolgáltatás:

A könyvelést a Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. alkalmazásában álló munkavállalók végzik.

A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

neve: Vinklerné Varga Beáta;

PM regisztrációs száma: MK184769

Könyvvizsgálat:

A Társaság beszámolóját bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrzi.

A könyvvizsgálattal megbízott társaság neve:

Komplex-Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft

A könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Jánosné

Kamarai tagsági száma: 002741

2. Alkalmazott értékelési eljárások

Amortizációs politika:

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A leírás a bruttó érték alapján, lineárisan, állandó leírási kulccsal történik. A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolását év végén egy összegben végezzük el. A leírási kulcsok a Társasági adótörvényben megengedett leírási kulcsokkal egyeznek meg, amennyiben a hasznos élettartam várhatóan ettől jelentősen nem tér el. A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken kerülnek kimutatásra. A 100 ezer forintot érték alatti egyedi beszerzési illetve előállítási ún. kisértékű tárgyi eszközöket használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben számolja el a Kft.

A tényszállatok a tárgyi eszközök között, a mérlegben nettó értéken kerülnek kimutatásra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) feleslegessé vált, vagy megrongálódás, elhasználódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök a beszámolóban a halmozott értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken, azaz nettó értéken kerültek kimutatásra.

Készletek értékelése:

- Saját termelésű készleteket tényleges bekerülési értéken mutatjuk ki az éves beszámolóban.
- Vásárolt készleteket: az anyagok és az áruk átlagos beszerzési áron kerülnek kimutatásra az éves beszámolóban.

Követelések értékelése

A követeléseket - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

Pénzeszközök értékelése

A mérlegben a pénztár értékeként az üzleti év mérlegfordulónapján a pénztárban lévő forintpénzkészlet értékét, a valutakészlet a számlavezető pénzügyintézet 2014.12.31-i deviza eladási árfolyamán számított forintértékét, valamint a vásárolt, illetve kapott utalványok értékét kell kimutatni.

A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérlegfordulónapján a számlavezető pénzügyintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékét kell kimutatni.

Időbeli elhatárolások:

Az időbeli elhatárolásokkal olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoljuk el, hogy az alapul szolgáló időszakra a valóságnak megfelelő összeg jusson.

Kötelezettségek:

Kötelezettségek között az általunk elismert kötelezettségek szerepelnek, az általunk elismert összegben.

Rövid lejáratú kötelezettségek között azok a tartozások szerepelnek, amely a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékesek.

Ezen kötelezettségek egyrészt a szállítókkal, munkavállalókkal szembeni kötelezettségek, másrészt az adóhatósággal szembeni kötelezettségek.

Jelentős összegű hiba:

Jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

A Számviteli politika szerinti nem jelentős összegű hiba a 2013. évi adatokkal azonos módon lett elszámolva.

III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

1. Vagyoni helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	26,05	22,35	-3,70
2	Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,12	0,17	0,05
4	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	91,53	92,06	0,53
5	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	8,34	7,85	-0,49

A fenti mutatók alapján jól látszik, hogy a vagyoni helyzetben jelentősebb változás nem történt.

A *saját tőke aránya* az összes forráson belül a veszteség jellegű tárgyévi eredmény hatására csökkent 3,7%-kal.

Az *eladósodottsági mutató* megmutatja, hogy a Társaság év végi kötelezettségeire megfelelő fedezetet nyújt a saját tőke. A kötelezettségek mértéke a saját tőkéhez viszonyítva kis mértékben emelkedett az előző évi adathoz képest, azonban a társaság saját tőkéje megfelelő fedezetet biztosít a kötelezettségekre. A növekedés oka a tárgyévi veszteség jellegű eredményéből adódó saját tőke csökkenés.

A *befektetett eszközök és forgóeszközök aránya* az összes eszközön belül lényegesebb változást nem mutat, a mérlegfőösszeg változása nagyságrendileg megegyezik a befektetett eszközök állományváltozásával, míg a forgóeszközök volumene a bázis év viszonylatában vizsgálva minimális mértékben változott.

2. Pénzügyi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	10 614	-3 339	
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	265,63	205,4	-60,23
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Likvid pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	138,87	103,87	-34,99

A *pénzügyi eredmény* megmutatja, hogy a beszámolóban kimutatott év végi pénzeszközök összességében hogyan alakultak az év eleji nyitóállományhoz képest. 2014-ben a pénzeszköz állomány 3 339 eFt csökkenést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva.

A *likviditási mutatók* még a kötelezettségek megfelelő fedezettségéről tájékoztatnak.

A Kft-nek 2014. évben átmeneti jellegű likviditási problémája volt a bevételek szezonális jellegű alakulása miatt.

3. Jövedelmi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredménye</u> Nettó árbevétel	-25,81	-39,29	-13,48
2	Befektetett eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredménye</u> Befektetett eszközök	-7,69	-12,68	-4,98
3	Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráf.	-21,00	-31,79	-10,80

A jövedelmezőségi mutatók mindegyike romlást mutat a 2013. évi adatokhoz képest, mely egyenesen következik a tárgyévi üzemi eredmény nagyobb mértékű veszteségéből, míg az árbevétel, valamint a személyi jellegű ráfordítások közel azonos adatokat mutatnak az előző évi adathoz képest. Az üzemi eredmény alakulása -ebből eredően a mutatószámok alakulása is- főként az egyéb bevételek nagymértékű csökkenésének tudható be.

IV. Mérleg tételeinek tartalma

A. Befektetett eszközök

A mérlegbeszámolóban, mint befektetett eszköz 377 452 eFt lett kimutatva, melynek összetétele:

	eFt				
	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	1 428	-	58	1 370	-
Telek	5 000	-	-	5 000	5 000
Egyéb építmények	571 164	15 566	-	586 729	352 462
Műsz.berend.,gép.	90 394	-	270	90 124	13 451
Egyéb berendezések	62 658	460	1 059	62 059	1 655
Tenyészállatok	12 956	1 150	1 915	12 191	4 884
Befejezetlen beruházás	12 340	-	12 340	-	-
Összesen	755 939	17 176	15 642	757 473	377 452

	eFt
<u>Tenyészállatok növekedése:</u>	1 150
- Beszerzés:	187
- Szaporulat:	963
<u>Tenyészállatok csökkenése:</u>	1 915
- Értékesítés:	902
- Elhullás:	1 013

A mérlegben az eszközök nettó értékben lettek kimutatva, tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 38 214 eFt volt, előző évi korrekció 98 eFt. A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés tartalmazza az 100 eFt alatti kisértékű tárgyi eszközök tárgyi időszakban történő leírását is.

Értékcsökkenési leírás részletezése				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	1428	-	58	1 370-
Egyéb ép.	208 648	25 619	-	234 267
Műszaki gépek	66 702	10 241	270	76 673
Egyéb berend.	60 176	1 287	1 059	60 404
Tenyészállatok	7 175	1 165	1 033	7 307
ÖSSZESEN:	344 129	38 312	2 420	380 021

B. Forgóeszközök

1. *Készletek*

A beszámolóban a készletek között 11 292 eFt lett kimutatva átlagos beszerzési áron.
Összetétele:

Alapanyag (Takarmány)	2 793 eFt
Műszaki anyagok	8 081 eFt
Áruk	417 eFt
Betétdíjas göngyölegek	1 eFt
ÖSSZESEN:	11 292 eFt

2. *Követelések*

A beszámolóban kimutatott **4 612 eFt** követelések összetétele:

Vevőkövetelés	199 eFt
Bankkártyás, SZÉP kártyás tranzakciókból eredő követelések	47 eFt
Elfogadott utalványok	751 eFt
Postai értékcsikk	26 eFt
Dolgozók fizetési előlege	836 eFt
ÁFA követelés	1 523 eFt
Egyéb	1 202 eFt
Helyi adó túlfizetés	28 eFt
ÖSSZESEN:	4 612 eFt

3. *Pénzeszközök*

Az eszközök között kimutatott **16 272 eFt** pénzeszköz az alábbi tételekből tevődik össze:

Házipénztár	2 013 eFt
Valutapénztár (EUR)	37 eFt
Valutapénztár (GBP)	215 eFt
Bankbetétek	14 007 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegbeszámolóban **380 eFt** aktív időbeli elhatárolás lett elszámolva, mely a következő 2015. évet terhelő tételekből tevődik össze:

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Előfizetési díjak:	89 eFt
Biztosítási díj	291 eFt

D. Saját tőke alakulása

Megnevezés	2013. év	2014. év
Jegyzett tőke	48 900	48 900
Eredménytartalék	75 595	68 319
Mérleg szerinti eredmény	-7 276	-25 560
Saját tőke	117 219	91 659

E. Céltartalékok

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

F. Kötelezettségek

A beszámolóban kimutatott **15 665 eFt** rövid lejáratú kötelezettség a következő:

Szállító	3 747 eFt
2014. december havi nettó bérek	5 985 eFt
Munkabérezhez kapcsolódó adók, járulékok	5 827 eFt
Egyéb kötelezettség (gyerektartás, önk. mnyp. tagdíj)	106 eFt

A mérlegben nem szereplő rejtett kötelezettség nincs.

G. Passzív időbeli elhatárolások

A beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként **302 684 eFt** lett kimutatva.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Fejlesztési támogatásból megvalósuló beruházások nettó értéke	293 642 eFt
---	-------------

Költségek passzív időbeli elhatárolása

Vezetői prémium és járuléka	5 731 eFt
2014. évi költségek elhatárolása	3 311 eFt
ÖSSZESEN	9 042 eFt

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Költségek részletezése:

Költségnemenként:

Anyagköltség:	45 438 eFt
Igénybevett szolgáltatás:	41 585 eFt
Egyéb szolgáltatások	6 312 eFt
Béreköltség:	110 197 eFt
Egyéb személyi jell. ráfordítás:	13 602 eFt
Bérijárlékok:	26 718 eFt
Értékcsökkenési leírás:	38 214 eFt
ÖSSZESEN:	282 066 eFt

Eladott áruk beszerzési értéke:

1 073 eFt

Aktivált saját teljesítmények állományváltozása:

Állatszaporulat	963 eFt
Összesen:	963 eFt

Könyvvizsgálói szolgáltatás:

2014. évben a könyvvizsgálói szolgáltatásért a Komplex-Audit Kft. részére 480 eFt került kifizetésre.

Környezetvédelem:

Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezésére a tárgyévben nem került sor céltartalék képzésére.

A keletkező, nem jelentős mennyiségű (főként állati eredetű) veszélyes hulladékok folyamatos elszállítását és megsemmisítését külső szolgáltató végzi.

Állományi létszám alakulása, keresetek:

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám 57 fő, ebből a közcélú program keretében foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma 7 fő. A teljes állomány részére **110 197 eFt munkabér, valamint 13 602 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés** lett elszámolva, mely tartalmazza a béren kívüli juttatások munkáltatót terhelő járulékait is.

	Létsz.	Bér	Személyi jutt.	
Fizikai dolgozók	41 fő	62 869	9 852	
- ebből közcélú fogl.	8 fő	6.735	935	
Szellemi dolgozók	11 fő	38 761	2 675	
részmunkaidős	5 fő	8 567	1 075	
- ebből közcélú fogl	2 fő	870	0	
Összesen:	57 fő	110 197	13 602	Σ 123 799 eFt

Vezető tisztségviselők járandóságai:

adatok eFt-ban

Tisztségviselő megnevezése	Béreköltség	Egyéb juttatás (cafeteria)
Ügyvezetők	17 238	218
Felügyelő Bizottság elnöke	-	-
Felügyelő Bizottsági tagok	-	-

A Béreköltség tartalmazza a munkabért, a mozgóbért és a Kft-t terhelő járulékokat is.

Egyéb ráfordítások

A beszámolóban **2 155 eFt egyéb ráfordítás** lett elszámolva, összetételét tekintve a következő:

Értékesített állatok nettó értéke:	538 eFt
Befejezetlen beruházások selejtezése	930 eFt
Elhullott állatok nettó értéke:	345 eFt
Gépjármű súlyadó	65 eFt
Behajthatatlan követelés leírt összege	9 eFt
Egyéb ráfordítás:	151 eFt
Bírság, késedelmi kamat	117 eFt

Értékesítés nettó árbevételének részletezése:

Állat- és Növénykert jegybevétel:	76 153 eFt
Vidámpark jegybevétel:	34 799 eFt
Zoo tábor bevétele:	3 268 eFt
Bérbeadásból származó bevételek:	2 472 eFt
Anyagértékesítésből származó bevétel:	1 678 eFt
Állatértékesítésből származó bevétel:	741 eFt
Melegétkezés térítés:	402 eFt
Áruértékesítés árbevétele	1 768 eFt
Egyéb szolgáltatások árbevétele	510 eFt
ÖSSZESEN:	121 791eFt

Egyéb bevételek

Az eredménykimutatásban kimutatott egyéb bevételek összege **114 689 eFt**.
Támogatás keretében kapott, tárgyévben bevételként elszámolt pénzeszközök:

<i>eFt</i>			
Sorsz.	Támogató megnevezés	Támogatás összege	Felhasználás célja
1.	DMJV Önkormányzat	100 000	Működési, fenntartási kiadásokra
2.	DMJV Önkormányzat	5 000	Ötholdas Pagony játszótér működési, fenntartási kiadásaira
3.	Közcélú munka munkaügyi központ	8 450	Bérlétségekre és járulékokra
4.	Különböző támogatások és adományok (óvoda, magánszemély, gazdasági szerv.)	1 183	Működési kiadásra
	ÖSSZESEN:	114 633	

Más jogcímen elszámolt egyéb bevételek:

<i>eFt</i>	
Egyéb bevételek	56
Összesen:	56

Rendkívüli bevételek:

- Fejlesztési támogatásból megvalósult beruházás értékcsökkenésének ellentételezésére elszámolandó tárgyévi bevétel: 22 255 eFt
- ÖSSZESEN: 22 255 eFt**

Mérleg szerinti eredmény:

A beszámolóban kimutatott mérleg szerinti eredmény - 25 560 eFt, melyből

- közhasznú tevékenységek eredmény: -28 763 eFt
- vállalkozási tevékenység eredménye: 3 203eFt.

A Társaságnak a vállalkozási tevékenysége után társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Debrecen, 2015. március 23.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.
H-4001 Debrecen, Adv E. út 1. Pf. 181.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankszámla: Raiffeisen Bank
12052705-00363791-00100008



Halász Csilla
ügyvezető igazgató

Nagy Sándor Tibor
ügyvezető igazgató

I.sz.melléklet

Statistikai számjel: 20749154-9104-572-09

Cégjegyzék száma: 09-09-016935

Cég neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.

Cég címe: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2014. December 31.

Cash-flow kimutatás

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (1-13 sorok)	28 511	0	1 685
1.	Adózás előtti eredmény	- 7 276		- 25 560
2.	Elszámolt amortizáció	37 751		38 312
3.	Elszámolt értékvesztés, selejtezés	584		1 275
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különb.			
5.	Befektetett eszk. értékesítésének eredm.	- 184		- 205
6.	Szállítói kötelezettség változása	1 678		665
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	6 325		878
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 9 213		- 15 910
9.	Vevőkövetelés változása	160		5
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszk.nélk)vált.	- 882		2 002
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 432		233
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-		-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14-16. sorok)	- 17 897	0	- 5 024
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 19 127		- 5 767
15.	Befektett eszközök eladása	1 230		743
16.	Kapott osztalék	-		-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17-27. sorok)	-	0	-
17.	Törzstőke befizetés bevétele	-		-
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	-		-
19.	Hitelfelvétel	-		-
20.	Hosszú lejár.nyújtott kölcsön és bankbetét törl.	-		-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-		-
22.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-		-
23.	Kötvényvisszafizetés	-		-
24.	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-		-
25.	Hosszú lejár.nyújtott kölcsön és bankbetét	-		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		-
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb h.lejár. Köt.vált	-		-
IV.	Pénzeszközök változása (I.,II.,III. sorok)	10 614	0	- 3 339

Debrecen, 2015. március 23.



NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT.
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankszáj: Raiffeisen Bank
12052705-00363791-00100008

Halász Csilla
ügyvezető igazgató

Nagy Sándor Tibor
ügyvezető igazgató

2.sz. melléklet

Társaság neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft												Fordulónap: 2014. december 31.	
Főkönyvi számlaszám, megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Záró	
Szellemi termékek	1 428	-	58	-	1 370	1 428	-	58	-	1 370	-	-	
Immateriális javak össz.	1 428	-	58	-	1 370	1 428	-	58	-	1 370	-	-	
Ingatlanok	576 163	11 810	-	3 756	591 729	208 648	25 521	-	98	234 267	367 515	357 462	
Műszaki berendezések és gépek	90 394	-	270	-	90 124	66 702	10 241	270	-	76 673	23 692	13 451	
Egyéb berendezések és felszerelések	62 658	460	1 059	-	62 059	60 176	1 287	1 059	-	60 404	2 482	1 655	
Tenyészállatok	12 956	1 150	1 915	-	12 191	7 175	1 165	1 033	-	7 307	5 781	4 884	
Beruházások	12 340	-	12 340	-	-	-	-	-	-	-	12 340	-	
Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tárgyi eszközök összesen	754 511	13 420	15 584	3 756	756 103	342 701	38 214	2 362	98	378 651	411 810	377 452	
Részesedések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Befektetett eszközök összesen:	755 939	13 420	15 642	3 756	757 473	344 129	38 214	2 420	98	380 021	411 810	377 452	

3.sz. melléklet

Statisztikai számjel:

20749154-9104-572-09

Cégjegyzék száma:

09-09-016935

Cég neve:

Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft

Cég címe:

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

2014.01.01. - 2014.12.31.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	26,05	22,36	-3,70
2	Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,12	0,17	0,05
4	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	91,53	92,06	0,53
5	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	8,34	7,85	-0,49

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	10 614	-3 339	
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	265,63	205,40	-60,23
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	138,87	103,87	-34,99

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredménye}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-25,81	-39,29	-13,48
2	Befektetett eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredménye}}{\text{Befektetett eszközök}}$	-7,69	-12,68	-4,98
3	Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Személyi jellegű ráf.}}$	-21,00	-31,79	-10,80