Kiegészítő melléklet

a 2021. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

A Vállalkozás bemutatása

Neve:	**ÖMKI Közhasznú Nonprofit Kft.**
Székhelye:	1174 Budapest, Melczer utca 47.
Cégjegyzékszáma:	01-09-963553
Alapítás ideje:	2011. 07.28.
Könyvvizsgáló:	A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett
Fő tevékenység:	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés (közhasznú tevékenység)
Tulajdonosok:	A vállalkozás 100%-ban magyar tulajdonú. Egyetlen tag a piliscsabai székhelyű **Sárközy Péter Alapítvány a Biokultúráért**.
	A társaság ügyvezetője: Dr. Drexler Dóra
	Felügyelőbizottság tagjai: Frühwald Ferenc, Dr. Hock Zsófia, Nagy Árpád Csaba, Lucius Tamm
Jegyzett tőke:	3 000 000,- Ft.

A számviteli politika főbb elemei

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló készítésének időpontja: a tárgyévet követő év április 30. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A Társaság könyveit és nyilvántartásait a 2000 évi C törvény és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei: mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági melléklet.

A Társaság összköltség eljárással állapítja meg az üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét, és ennek megfelelően összköltség eljárással készít "A" eredmény-kimutatást.

A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban, a számviteli politika keretében elkészítette a leltározási szabályzatát, az eszközök és a források értékelési szabályzatát, és pénzkezelési szabályzatát.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

Értékvesztés, visszaírás

Az értékvesztés elszámolása – függetlenül attól, hogy az érintett eszközt a Társaság a befektetett vagy a forgóeszközök között mutatja ki - az óvatosság elvéből fakadóan kötelező. (jelentős mérték, tartósság követelménye)

A Társaság a követeléseknél az egyéni értékelés elve alapján minden egyes követelést önállóan értékel évvégén, figyelemmel a gazdaságosságra. Adósonként együttesen kis összegnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás költségeinek háromszorosát.

A társaság a Befektetett eszközeinél értékhelyesbítést nem alkalmaz, értékelési tartalékot nem képez.

Az alkalmazott értékelési eljárások:

A valuta- és devizakészletek átszámítása MNB árfolyamon történik.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere és gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától számolunk el, évente, az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök költségét üzembe helyezéskor egy összegben számoljuk el.

A számviteli alapelvek közül mindegyik teljesítését fontosnak tartja a vállalkozás

A Kft. a vállalkozás folytatásának elve alapján végzi munkáját.

• A teljesség elve alapján a könyvvitelben minden 2021. évi gazdasági esemény hatását rögzítettünk.

• A valódiság elvét betartva, a nem valós vagy nem megtörtént eseményeket nem könyveltük le.

• A világosság elvét úgy igyekszünk betartani, hogy a számlarendünket áttekinthetően, mindenki számára érthetően igyekszünk felépíteni.

• A következetesség elve abban nyilvánul meg, hogy évről-évre a számlarend számláira az előző évnek megfelelő tételek kerülnek.

• A folytonosság elvének figyelembe tartása az előbbiből következik.

• Az összemérés elvének megfelelően a 2021. évi számlákon a 2020. évben ugyanott elszámolt tételeket könyveljük a módosított számviteli törvénynek megfelelő szerkezetben.

• Az óvatosság elvét a céltartalékképzés, az eredménykimutatás valamint a költségek időbeli elhatárolása tekintetében alkalmaztuk.

• A bruttó elszámolás elve alapján a bevételeket és a ráfordításokat külön számoljuk el.

• Az egyedi értékelés elve alapján az eszközöket és a forrásokat egyedileg értékeltük, a megfelelő leltárakkal minden sort alátámasztottunk.

• A tartalom elsődlegessége a formával szemben elvnek megfelelően a gazdasági eseményeket tényleges gazdasági tartalmuk szerint mutatjuk be.

• A lényegesség elve alapján olyan információkat mutatunk be, amely a tulajdonost a megfelelő döntések meghozatalára inspirálja.

• A költség-haszon elve alapján a beszámolóban lévő információk arányban állnak az információk előállítási költségeivel.

Mérleg tételekhez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök ezer Ft.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Immateriális javak	0	574
Tárgyi eszközök	49 437	55 914
Ingatlanok	470	435
Műszaki berendezések	0	0
Egyéb berendezések	48 967	55 479
Befektetett püi. eszk.	0	0
Befejezetlen beruházás	961	0
ÖSSZESEN	**50 398**	**56 488**
Változás		**6 090**

A társaság tárgyévben 29 569 106.- Ft értékben aktivált tárgyi eszközt.

Követelések

ezer Ft.

Megnevezés	Előző év (e Ft.)	Tárgyév (e Ft.)
Vevő követelések	179	165
Támogatások	49 948	101 306
Egyéb követelések	7 495	5 298
ÖSSZESEN	**57 622**	**106 769**
Változás		**49 147**

Pénzeszközök

ezer Ft.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár	205	519
Bank	400 579	449 847
ÖSSZESEN	**400 784**	**450 365**
Változás		**49 581**

A társaság számlavezető bankja az MKB Zrt

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 2021. évi előfizetések, biztosítási díjak, valamint EU támogatások és a 2021. évet érintő árbevétel szerepel.

Saját tőke

ezer Ft.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Tőketartalék	45 033	45 033
Eredménytartalék	108 487	275 166
Adózott eredmény	166 676	133 040
ÖSSZESEN	**323 196**	**456 239**
Változás		**133 043**

Kötelezettségek

ezer Ft.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	239 114	211 087
ÖSSZESEN	**239 114**	**211 087**
Változás		**-28 027**

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként a 2021. évet terhelő, de 2022-ben elszámolt költségek szerepelnek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés árbevétele az előző évhez képest jelentős növekedést mutat. Az értékesítés árbevétele a társaság alaptevékenységéhez kapcsolódik, tartalmában az export K+F tevékenység, a belföldi értékesítés tanulmány készítés, rendezvény szervezés, szaktanácsadás, magkeverék, palánta- és kiadvány értékesítés.

Egyéb bevételek között a pályázati támogatás tárgyévi bevétele szerepel.

Anyagjellegű ráfordítások

ezer Ft.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	6 922	15 259
Igénybe vett szolgáltatások	64 117	84 572
Egyéb szolgáltatások	3 040	2 864
Közvetített szolgáltatások	0	0
ELÁBÉ	4 898	9 883
ÖSSZESEN	**78 977**	**112 579**
Változás		**33 602**

Személyi jellegű ráfordítások

ezer Ft.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	142 104	165 914
Egyéb személyi jellegű	16 084	18 138
Bérjárulékok	16 651	17 189
ÖSSZESEN	**174 839**	**201 241**
Változás		**26 402**

Az ügyvezető 2021-ben 10 668 e Ft rendszeres jövedelemben részesült.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások alatt káreseménnyel kapcsolatos kifizetés, késedelmi kamatok és önkormányzati adók szerepelnek.

Társasági adó

ezer Ft.

Adózás előtti eredmény	133 521
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	-22 518
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	22 550
Adóalap	133 553
Társasági adó (9%)	12 020
Adómentesség (Tao tv. 20.§ (1)	11 539
2021.évi adókötelezettség	**481**

Mutatószámok

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Saját tőke növekedési mutató	107,87	152,08
Eladósodottsági mutató %	42,40	31,53
Tőkeerősség %	57,48	68,14
Befektetett eszközök aránya%	8,95	8,44
Forgóeszközök aránya%	81,42	83,43
Likviditási mutató %	192,04	264,62
Likviditási gyorsráta %	1,92	2,64
Árbevétel arányos üzemi eredmény %	50,09	42,04

Tájékoztató adatok

A Társaságnál a tárgyévben nem számoltunk el kivételes előfordulású gazdasági eseményeket.

A 2021. évi átlagos állományi létszám 19 fő.

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

A mérleget Pénzügyminisztérium által regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze:

Neve: Szalai Szilvia

Regisztrációs száma: 173381

Budapest, 2022. május 3.

ÖMKI Ökológiai Mezőgazdasági Kutatóintézet Közhasznú Nonprofit Kft.

Dr. Drexler Dóra
ügyvezető