

A KAPUVÁRI KÉZ-MŰ NONPROFIT KFT tevékenységét 2001-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: A KFT által gyakorolt közhasznú tevékenységek:

-szociális ellátás elhelyezés nélkül

-Máshová nem sorolt egyéb közösségi társadalmi tevékenység

A közhasznú tevékenységet elősegítő gazdasági tevékenység:

- Ruházati termék gyártása

- Asztalosipari termék gyártása

- Fémfeldolgozási termék gyártása

- Futárpostai tevékenység

- Máshová nem sorolt egyéb gazdasági tevékenység.

A vállalkozás nonprofit, közhasznú korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3030 ezer Ft.

Székhelye: 9330 KAPUVÁR KOSSUTH LAJOS utca 12.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Kapuvár Város Önkormányzata, 9330 Kapuvár Fő tér 1.

Aláírásra jogosult: Horváth Judit, 9322 Rábatamási Széchenyi utca 7..

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Nyikos Gyuláné Könyvelő KFT 9330 Kapuvár Keleti sor.28.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Nyikos Gyuláné

Regisztrációs száma: 149720

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Bódi Ernőné (9400 Sopron, Mátyás Király utca 26.)

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2014.04.10.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a

mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 Ft 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 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt

hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

T á j é k o z t a t ó r é s z

Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai teljes munkaidős	5	6.126	0
Szellemi teljes munkaidős	4	9.463	0
Fizikai nem teljes munkaidős	44	28.177	0
Szellemi nem teljes m.idős	7	5.637	0
Egyéb foglalkoztatottak	0	1.823	0
Megbízási díj	0	720	0
összes létszámra	0	0	1.970
Ö s s z e s e n :	60	51.946	1.970

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
=====	=====
Egyéb követelések	393
Szja elszámolások	1.042
Költségvetési elszámolási szla	2.450
Következő időszakban fizetendő áfa	570
Jövedelemelszámolási szla	5.240
=====	=====
Ö s s z e s e n :	9.695

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
=====	=====
Áfa pü.elszám.szla.	1.785
Szakképzési hj-apeh	39
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.824

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2013.12.31-én:

Belföldi vevő	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
=====	=====	=====	=====
ACÉLÉPÍTŐ KFT	30480	0	30480
AUTOLIV KFT	6457834	0	6457834
FERTŐDI ÉPÍTŐ ZRT	8717516	8281641	435875
FOOD -PACK KFT	545770	0	545770
HUNGAROPRO KFT	77753	0	77753
PANNÓNIA ÖKO.AGRÁR KFT	1017270	0	1017270
VELUX MAGYARORSZÁG FERTŐDI É	25400	0	25400

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
PÓCZA JÁNOS	270510	0	270510
PROPRIMO MARKETING	95000	0	95000
TERPOLA WEB ÉS MARKETING	14000	0	14000
VÉDETT SZERVEZETEK ORSZ. SZÖ	50000	0	50000
Ö s s z e s e n :	5680278	12092	5668186

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	E l ő z ő é v b e n		
	kapott eFt	folyósított eFt	felhasznált eFt
Emberi erőforrások min. NRSZH	0	0	0
Munkaügyi közp. rehab.támogatá	0	0	0
Ofa 2011/9843/12	0	0	0
Ö s s z e s e n :	0	0	0
Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott eFt	folyósított eFt	felhasznált eFt
Emberi erőforrások min. NRSZH	55.200	45.019	45.019
Munkaügyi közp. rehab.támogatá	1.232	1.232	1.232
Ofa 2011/9843/12	5.924	5.924	5.924
Ö s s z e s e n :	62.356	52.175	52.175

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Káreseményekkel kapcs. kapott bevételek	163
Kötbér, késedelmi kamat	850
Áfa arányosítási korrekció	29
Emberi erőforrások m	55.520

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Munkaügyi közp. rehab.támogatás	1.232
Ofa 2011/9843/12	5.924
Ö s s z e s e n :	63.718

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (eFt)
Hirdetés, reklám, propaganda ktg.	38
Oktatás, továbbképzés	5
Utazási és kiküldetési költségek	337
Könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	3.457
Postaköltség	93
Telefondíj	520
Ügyvédi díj	225
Közjegyző	163
Folyóirat, szakkönyv, közlöny, cd jogtár	34
Tagdíjak	134
Munkavédelm, alkamassági kiadások	634
Faipari tev.r. szolgáltatás	980
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	524
Szerelde szállítás fuvarozás	5
Szállítás, rakodás ktge	5.191
Gépkarbantartási szolg.ktg	33
Épületkarbant.szolgált.ktg.	2.337
Gépk. karbant. szolgált.költs.	84
Ö s s z e s e n :	14.794

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	=====
Káreseményekkel kapcs. kártérítések	134
-----	-----
Kötbérek, késedelmi kamatok	6
-----	-----
Költségvet. elszámolt adók, illetékek	87
=====	=====
Ö s s z e s e n :	227