

KAPUVÁRI KÉZ-MŰ NONPROFIT KFT

9330 KAPUVÁR KOSSUTH LAJOS utca 12.

Adószám: 21171738-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018309

KSH: 21171738-8899-599-08

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2011. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

KAPUVÁR, 2012.05.09.

Általános rész

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

A társaság alaptevékenysége: A KFT által gyakorolt közhasznú tevékenységek:

- Szociális ellátás elhelyezés nélkül
- Máshova nem sorolt egyéb közösségi társadalmi tevékenység

A közhasznú tevékenységet elősegítő üzletszerű gazdasági tevékenység:

- Ruházati termékek gyártása
- Asztalosipari termék gyártás
- Fémfeldolgozási termék gyártása
- Futárpostai tevékenység
- Máshova nem sorolt egyéb gazdasági tevékenység.

A vállalkozás 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 tagjainak adatai:

Név	Lakhely
Kapuvár Város Önkormányzata	9330 Kapuvár Fő tér. 1.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: NYIKOS GYULÁNÉ KÖNYVELŐ KFTt

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 2012.04.10.

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.

Számviteli politika

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:

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;

- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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 - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

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.

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 hiba értelmezése:

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 meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (nő vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a

módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Tájékoztató rész

A társaság az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Béreköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Fizikai	30	15773	1413
Szellemi	4	8419	0
Összesen	34	24192	1413

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzések (üzembe helyezések) 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 (e Ft)
Egyéb követelések	32
Szja elszámolások	172
Költségvetési elszámolási	2028
Áfa összesítő szla.	133
Jövedelemelszámolási szla	1747
Szakképzési hj-apeh	69

Összesen	4181
----------	------

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Vevők, szállítók

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2011.12.31-én:

Belföldi vevő	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
AGI HUNGÁRIA KFT	55575	0	55575
DENISE ÉS SANDY KFT	97007	0	97007
FERTŐDI ÉPÍTŐ ZRT	8717516	8281641	435875
HUNGAROPRO KFT	1272050	0	1272050
POLGÁRMESTERI HIVATALOK	168780	0	168780
VÉGHÉLYI Építőip. Szolg. Bt.	23200	0	23200
VELUX MAGYARORSZÁG FERTŐDI ÉPÍ	20000	0	20000
Összesen	10354128	8281641	2072487

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2011.12.31-én:

Belföldi szállító	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
DR. HORVÁTH KATALIN	30000	0	30000
E.ON ÉSZAK-DUNÁNTÚLI ÁRAMSZ.RT	-36996	0	-36996
ÉGÁZ RT	95518	16859	78659
KAPUTRADE KFT	5570	0	5570
KISS GÉZA EV.	930000	0	930000
LUMNICZER S. KÓRHÁZ	0	0	0
PÓCZA JÁNOS	1945125	0	1945125
REKULTÍV KFT	16270	0	16270
Összesen	2985487	16859	2968628

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Tárgyi eszköz értékesítés	30
Káreseményekkel kapcs. ka	41
Casco bónusz	9
Munkaügyi közp. rehab.tám	13968
Munkaügyi kp - egyéb.támo	496
Kerekítési különbözetek	1
Különféle egyéb bevételek	22
Összesen	14567

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szerelde szállítás fuvaro	2277
Taxi szolgáltatás	6
Gépkarbantartási szolg.kt	133
Épületkarbant.szolgált.kt	576
Gépk. karbant. szolgált.k	77
Hirdetés, reklám, propagand	52
Oktatás, továbbképzés	247
Utazási és kiküldetési kö	866
Könyvviteli, könyvvizsgáló	2079
Postaköltség	19
Telefondíj	328
Ügyvédi díj	114
Közjegyző	10
Folyóirat, szakkönyv, közlö	8
Egyéb igénybe vett szolgá	461
Munkavédelmi kiadások	115
Szállítás, rakodás ktge	85
Összesen	7453

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Káreseményekkel kapcs. ká	1108
Kötbérek, késedelmi kamat	50
Nyugdíjbizt.papp g. kárté	132
Költségvet. elszámolt adó	94
Kerekítési különbözet	6
Behajthatatlan köv.leírt ö	24
Összesen	1414

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

