

# **Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft**

9330 Kapuvár, Kossuth Lajos utca 12.

Adószám: 21171738-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018309

KSH-szám: 21171738-8899-572-08

## **EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2019.12.31**

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

**M É R L E G "A" 2019****Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft**

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Cégjegyzékszám: 08-09-018309

KSH-szám: 21171738-8899-572-08

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>ESZKÖZÖK</b>			
A. Befektetett eszközök	68.273		74.838
I. Immateriális javak	1.021		499
II. Tárgyi eszközök	67.252		74.339
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	70.006		80.683
I. Készletek	3.128		3.086
II. Követelések	16.638		13.998
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	50.240		63.599
C. Aktív időbeli elhatárolások	400		1.420
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>138.679</b>		<b>156.941</b>

**FORRÁSOK**

D. Saját tőke	110.439		131.227
I. Jegyzett tőke	3.030		3.030
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	18.970		18.970
IV. Eredménytartalék	69.490		88.439
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	18.949		20.788
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	11.420		9.392
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	11.420		9.392
G. Passzív időbeli elhatárolások	16.820		16.322
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>138.679</b>		<b>156.941</b>

Kapuvár, 2020.05.12.

  
cégszerű aláírásKapuvári Kéz-Mű és  
Szociális Foglalkoztató  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
9330 Kapuvár, Kossuth u. 12.  
Adószám: 21171738-2-08  
Cégszám: 08-09-018309

# EREDMÉNYKIMUTATÁS 2019

## Összköltség

Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

Cégjegyzékszám: 08-09-018309

KSH-szám: 21171738-8899-572-08

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	105.209		89.380
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	64		122
III. Egyéb bevételek	88.275		77.735
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	31.919		21.521
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	133.192		116.781
VI. Értékcsökkenési leírás	8.855		7.947
VII. Egyéb ráfordítások	897		585
A. Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye	18.685		20.403
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	419		472
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	155		87
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	264		385
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	18.949		20.788
X. Adófizetési kötelezettség	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X)	18.949		20.788

Kapuvár, 2020.05.12.



-----  
cégszerű aláírás

Kapuvári Kéz-Mű és  
Szociális Foglalkoztató  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
9330 Kapuvár, Kossuth u. 12.  
Adószám: 21171738-2-08  
Tulajdonosi: 11 227998-889957208

# Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft

9330 Kapuvár, Kossuth Lajos utca 12.

Adószám: 21171738-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018309

KSH-szám: 21171738-8899-572-08

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kapuvár, 2020.05.12.



Kapuvári Kéz-Mű és  
Szociális Foglalkoztató  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
9330 Kapuvár, Kossuth u. 12.  
Adószám: 21171738-2-08  
Cégjegyzékszám: 08-09-018309

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft tevékenységét 2001. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: A KFT által gyakorolt közhasznú tevékenységek:

-szociális ellátás elhelyezés nélkül

-máshová nem sorolt egyéb közösségi társadalmi tev.

A közhasznú tevékenységet elősegítő gazdasági tevékenység:

-ruházati termék gyártása

-asztalosipari termék gyártása

-fémfeldolgozási termék gyártása

-futárpostai tev.

Máshová 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 Kapuvár Város Önkormányzata 100%-ban

A társaság tagja: KAPUVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA, 9330 KAPUVÁR, FŐ TÉR 1

Képviselőre jogosult:

HORVÁTH JUDIT, 9322 Rábatamási, Széchenyi utca 7.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Nyikos Gyuláné Könyvelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, elérhetősége: 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, Kisfaludy utca 4.), nyilvántartási száma 004313.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 330.000 Ft + áfa díjat számított fel.

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 2020.03.31.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének 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 kirajzolódhatnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. 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 vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve 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:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként 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, akkor a terv szerinti

értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) 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, azt 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 eszközöknél.

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: 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg

2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.  
A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

T á j é k o z t a t ó   r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

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 üzleti vagy cégértéket nem képez.

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.

Vevői követelések

VEVŐ KÖVETELÉS : 13.998, E FT.

Kötelezettségek

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

Szállítói kötelezettségek

SZÁLLÍTÓ TARTOZÁS : 204 E FT.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
=====	=====
Egyéb követelések	103
Szja elszámolások	1.193
Költségvetési elszámolási szla	2.056
=====	=====

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Áfa összesítő szla.	583
Jövedelemelszámolási szla	4.999
Egyéb kötelezettség	255
Ö s s z e s e n :	9.189

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

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 társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Emberi erőforr.támogatás	76.601
Emberi erőforr.frf-c/0034-3/14	818
Különféle egyéb bevételek	316
Ö s s z e s e n :	77.735

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Alapanyag - varroda	318
Alapanyag -faipari tev.	43
Gázdíj	991
Elektromos energia	684
Vízdíj	189
Tűzifa	438

Megnevezés	Költség (e Ft)
Energia díjak	135
Üzemanyag	706
Tisztítószer	323
Irodaszer, nyomtatvány	227
Munkaruha, védőital	944
Faipari tev. kis értékű felszerelési tárgyai	2
Kis értékű felszer.tárgyak	126
Gépkarbant.anyagköltsége	580
Épületkarbant.anyagköltsége	1.134
Egyéb anyagköltség	282
Ö s s z e s e n :	7.122

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás, rakodás ktge	670
Bérleti díjak	2.266
Gépkarbantartási szolg.ktg	751
Épületkarbant.szolgált.ktg.	614
Gépk. karbant. szolgált.költs.	2
Hirdetés, reklám, propaganda ktg.	367
Oktatás, továbbképzés	6
Könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	4.440
Postaköltség	50
Telefondíj	439
Fénymásolás, nyomda	14
Ügyvédi díj	292
Közjegyző	1

Költségnem	Költségek (e Ft)
Tagdíjak	17
Varroda részére szolgáltatás	6
Munka-alkalmassági vizsgálatok	633
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1.665
Ö s s z e s e n :	12.233

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:  
Megnevezés Összeg (e Ft)

Biztosítási díjak	581
Bankktg	1.431
Hatósági díjak	154
Ö s s z e s e n :	2.166

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Alkalmazottak bére	91.809
Nyugdíjasok bére	1.100
Megbízási díj	5.050
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12.054
Szociális hozzájárulás	5.164
Egyszerűfogl. közteher	1.604
Ö s s z e s e n :	116.781

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	46	10

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Káreseményekkel kapcs. kártérítések	53
Kötbérek, késedelmi kamatok	1

Költségnem	Költség (e Ft)
Nyugdíjbizt.papp g. kártérítése	420
Költségvet. elszámolt adók, illetékek	70
Helyi adók	40
Kerekítési különbözet	1
Ö s s z e s e n :	585

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Deviza árf. nyereség	472
Ö s s z e s e n :	472

Pénzügyi műveletek ráfordításai Megnevezés	Összeg (e Ft)
Deviza árfolyam veszteség	87
Ö s s z e s e n :	87

#### M u t a t ó s z á m o k

#### V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 49,23% volt, tárgyévben 47,69%. A forgóeszközök aránya előző évben 50,48% volt, tárgyévben 51,41%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 79,64% volt, tárgyévben 83,61%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 72710 e Ft, előző évben 58986 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 55,41%, előző évben 53,41% volt.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 4330,89%, előző évben 3644,85% volt.

#### P é n z ü g y i   h e l y z e t   m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 8,59, előző évben 6,13 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 8,26, míg előző évben 5,86 volt.  
A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 6,77, előző évben 4,40 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,19, előző évben 2,49. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A vevők átlagosan 62,55 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 13,24 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 68,62 részarányt képvisel. Ez az előző évben 12,26 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 3,06, előző évben 2,43 volt.

#### A   j ö v e d e l m e z ő s é g   m u t a t ó i

A nettó termelési érték 60034 e Ft volt, ami az előző évinek 93,08%-a. Az anyagmentes termelési érték 67981 e Ft volt, ami az előző évinek 92,68%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,21.

A készletek a társaságnál átlagosan 12,69 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 0,89-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 22,83%, az előző évben 17,76% volt. A nyereség az előző évihez képest 28,55%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 15,84% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 20,59% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 686,07% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 28735 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 27804 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 32,15%, az előző évben 26,43% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 21,90%, az előző évben 25,18% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 15,84%, előző évben 17,16% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 13,25%, előző évben 13,66% volt.

Az EBIT tárgyévben 20788 ezer Ft, előző évben 18891 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 28735 ezer Ft, előző évben 27746 ezer Ft volt.