

KAPUVÁRI KÉZ-MŰ 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 2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

KAPUVÁR, 2018.05.12.



Kapuvári Kéz-Mű és
Szociális Foglalkoztató
Nonprofit Közhasznú Kft.
9330 Kapuvár, Kossuth u. 12.
Adószám: 21171738-2-08
Ranksz.: 11737090:20030463

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A KAPUVÁRI KÉZ-MŰ 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.
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.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2018.03.31.

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 mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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 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, 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 eszköznél.

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.

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

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2017.12.31-én:
15.338.107 Ft.

VEVŐ KÖVETELÉSEK : 15.887, E Ft

Kötelezettségek

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

Szállítói kötelezettségek

SZÁLLÍTÓ TARTOZÁS : 958. E Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
=====	=====
Költségvetési elszámolási szla	2.516
-----	-----
Áfa összesítő szla.	716
-----	-----
Szja elszámolások	710
-----	-----
Repi. szja	723
-----	-----
Jövedelemelszámolási szla	5.333
=====	=====
Ö s s z e s e n :	9.998

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)
=====	=====
Egyéb bevételek	78.288
=====	=====
Ö s s z e s e n :	78.288

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	E l ő z ő é v b e n		
	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
=====	=====	=====	=====
Emberi erőforrás minisztériuma	70.895	70.895	70.895
-----	-----	-----	-----
Egyszeri támogatás	1.810	1.810	0
=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n :	72.705	72.705	70.895
	T á r g y é v b e n		
Jogcím	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
=====	=====	=====	=====
Emberi erőforrás minisztériuma	75.096	75.096	75.096
-----	-----	-----	-----
Egyszeri támogatás	0	0	1.810
=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n :	75.096	75.096	76.906

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
=====	=====
Tisztítószer	270
-----	-----
Irodaszer, nyomtatvány	259
-----	-----
Munkaruha, védőital	624
-----	-----
Egyéb anyagktg összesen	3.871
-----	-----
Kis értékű felszer.tárgyak	337
-----	-----
Energia díjak	141

Megnevezés	Költség (e Ft)
Alapanyag - varroda	474
Gázdíj	241
Elektromos energia	627
Tűzifa	367
Vízdíj	190
Üzemanyag	485
Ö s s z e s e n :	7.886

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Igénybe vett szolgáltatások	18.146
Ö s s z e s e n :	18.146

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb szolgáltatások költségei	2.046
Ö s s z e s e n :	2.046

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltségek	96.605
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14.203
Bérfelrakások	9.893
Ö s s z e s e n :	120.701

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	55	8

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Egyéb ráfordítások	405
Ö s s z e s e n :	405

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)
Bankkamat	1
Deviza árf. nyereség	52
Ö s s z e s e n :	53

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzügyi ráfordítás	251
Ö s s z e s e n :	251

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 45,39% volt, tárgyévben 59,32%. A forgóeszközök aránya előző évben 54,61% volt, tárgyévben 39,95%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 71,13% volt, tárgyévben 77,11%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 37307 e Ft, előző évben 47529 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 40,78%, előző évben 58,15% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 129,98%, míg a saját tőkével fedezett 129,98%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 156,71% és 156,71% voltak.

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 4,33, előző évben 4,12 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 4,04, míg előző évben 3,84 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,78, előző évben 1,89. A

fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 24,00 nap alatt fizeti ki.

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 52769 e Ft volt, ami az előző évinek 109,98%-a. Az anyagmentes termelési érték 61344 e Ft volt, ami az előző évinek 111,75%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,41.

A készletek a társaságnál átlagosan 15,20 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 1,17-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 11,14%, az előző évben 12,73% volt. A nyereség az előző évihez képest 12,49%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 10,66% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 12,81% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 321,88% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 10,66%, előző évben 13,73% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 8,22%, előző évben 9,76% volt.

Az EBIT tárgyévben 9752 ezer Ft, előző évben 11213 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 18327 ezer Ft, előző évben 18124 ezer Ft volt.