

A KAPUVÁRI KÉZ-MŰ ÉS SZOCF. 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 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, Kisfaludy utca 4.)

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 2016.03.31.

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 mutatja 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:

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, 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

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

Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	52	37.508	0
Szellemi	12	20.245	0
Egyéb	0	8.052	13.839
Ö s s z e s e n :	64	65.805	13.839

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	59
Szja elszámolások	1.180

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Béren kiv, repi szja.	797
Költségvetési elszámolási szla	3.529
Áfa összesítő szla.	1.531
Jövedelemelszámolási szla	6.718
Ö s s z e s e n :	13.814

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

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Bnf kft	11
Ö s s z e s e n :	11

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Belföldi vevő	Számlasz.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Kib.dat.	Telj.dat.	Esedék.dat.		
AUTOLIV KFT	1500075	5583617	0	5583617
2015.11.30.	2015.11.30.	2015.12.10.		
AUTOLIV KFT	1500082	5339759	0	5339759
2015.12.31.	2015.12.31.	2016.01.12.		
AUTOLIV KFT	1500083	2601150	0	2601150
2015.12.31.	2015.12.31.	2016.01.12.		
GARTENPRO KFT	1500086	69850	0	69850
2015.12.31.	2015.12.31.	2016.01.12.		
GARTENPRO KFT	1500087	180975	0	180975
2015.12.17.	2015.12.17.	2015.12.29.		
MÉHVIT KFT	1500084	16560	0	16560
2015.12.31.	2015.12.31.	2016.01.12.		
Ö s s z e s e n :		13791911	0	13791911

Devizás vevők összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Külföldi vevő		Számlasz.	Végösszeg.	Teljesített
Kib.dat.	Telj.dat.	Esedék.dat.		
BIOS SERVICE GMBH		1500085	3424,89 ER	0,00 ER
2015.12.31.	2015.12.31.	2016.01.12.	1072402 Ft	0 Ft
Ö s s z e s e n :			1072402 Ft	0 Ft
Egyenleg :			1072402 Ft	
Árfolyam nyereség :			0 Ft	

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Belföldi száll.		Számlasz.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Kib.dat.	Telj.dat.	Esedék.dat.			
ANTAL-VARGA KFT		1500320	25400	0	25400
2015.12.31.	2015.12.31.	2016.01.12.			
BERG GUSZTÁV SZAKISKOLA		1200196	48170	0	48170
2012.12.03.	2012.12.03.	2012.12.13.			
BNF KFT		1500271	-53840	0	-53840
2015.11.19.	2015.11.19.	2015.12.01.			
BNF KFT		1500272	42394	0	42394
2015.11.19.	2015.11.19.	2015.12.01.			
BUDAI ISTVÁN		1300094	7500	0	7500
2013.06.09.	2013.06.09.	2013.06.19.			
DR. HORVÁTH KATALIN		1200211	15000	0	15000
2012.12.04.	2012.12.04.	2012.12.14.			
ÉGÁZ RT,GDF SUEZ ZRT.		1200048	105674	2100	103574
2012.03.13.	2012.03.13.	2012.03.23.			
KISS GÉZA EV.		1500317	647700	0	647700
2015.12.30.	2015.12.30.	2016.01.11.			
KISS GÉZA EV.		1500318	34290	0	34290
2015.12.30.	2015.12.30.	2016.01.11.			
KISS GÉZA EV.		1500319	78740	0	78740
2015.12.30.	2015.12.30.	2016.01.11.			
KISS GÉZA EV.		1500321	25400	0	25400
2015.12.30.	2015.12.30.	2016.01.11.			
MARTON SZAKÉRTŐ IRODA KFT		1500308	177800	0	177800
2015.12.11.	2015.12.11.	2015.12.23.			

Belföldi száll. Kib.dat.	Számlasz. Telj.dat.	Bruttó össz. Esedék.dat.	Teljesített	Egyenleg
NYIKOS GYULÁNÉ KÖNYVELŐ KFT	1500306	396795	0	396795
2015.12.11.	2015.12.11.	2015.12.19.		
Ö s s z e s e n :		1551023	2100	1548923

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 Erőforrás Minisztérium	67.476	60.084	60.084
Ö s s z e s e n :	67.476	60.084	60.084
Jogcím	T á r g y é v b e n kapott eFt	folyósított eFt	felhasznált eFt
Emberi Erőforrás Minisztérium	53.760	53.760	53.760
Ö s s z e s e n :	53.760	53.760	53.760

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Tárgyi eszköz értékesítés	394
Káreseményekkel kapcs. kapott bevételek	61
Kötbér, késedelmi kamat	3
Emberi erőforr.támogatás	53.760
Emberi erőforr.frf-c/0034-3/14	335
Munkaügyi kp - egyéb.támogatás	1.470
Kerekítési különbözetek	1
Különféle egyéb bevételek	2
Ö s s z e s e n :	56.026

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Szállítás, rakodás ktge	12.801
Gépkarbantartási szolg.ktg	137
Épületkarbant.szolgált.ktg.	1.923
Gépk. karbant. szolgált.költs.	19
Hirdetés, reklám, propaganda ktg.	229
Utazási és kiküldetési költségek	10
Könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	4.173
Postaköltség	60
Telefondíj	554
Közjegyző	11
Folyóirat, szakkönyv, közlöny, cd jogtár	57
Tagdíjak	41
Munka-alkalmassági vizsgálatok	575
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1.277
Ügyvédi díj	107
Ö s s z e s e n :	21.974

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Nyugdíjbizt.Papp G. kártérítése	262
Kerekítési különbözet	1
Ö s s z e s e n :	263

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.