

# **KAPUVÁRI KÉZ-MŰ ÉS SZOCF. KFT.**

**9330 KAPUVÁR, KOSSUTH LAJOS utca 12.**

**Adószám: 21171738-2-08**

**Cégjegyzékszám: 08-09-018309**

**KSH-szám: 21171738-8899-572-08**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2014. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**KAPUVÁR, 2015.05.16.**

-----

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, Mátyás Király.)

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 2015.03.31.

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

#### Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	52	35.372	0
Szellemi	12	17.156	0
Egyéb	0	8.405	0
Összesen	0	0	7.767
Ö s s z e s e n :	64	60.933	7.767

#### 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)
Szja elszámolások	1.583
Költségvetési elszámolási szla	2.693
Áfa összesítő szla.	591

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Jövedelemelszámolási szla	5.016
Ö s s z e s e n :	9.883

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Vevők	6.294
Ö s s z e s e n :	6.294

V e v ő k , s z á l l í t ó k

#### Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2014.12.31-én:  
5.233.273 Ft.

Devizás vevők összes nyitott számlája 2014.12.31-én:

EU-n belüli devizaszámlák:

Bruttó összeg 3.370 ER (1.061.041 Ft), ebből teljesítve 0 ER (0 Ft),  
árfolyam nyereség 0 Ft.

ÖSSZES DEVIZASZÁMLA:

Bruttó összeg 1.061.041 Ft, ebből teljesítve 0 Ft, árfolyam nyereség 0 Ft.

#### Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2014.12.31-én:  
1.640.478 Ft.

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	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

Jogcím	T á r g y 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

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Káreseményekkel kapcs. kapott bevételek	23
Emberi erőforr.frf-c/0034-3/14	60.084
Különbféle egyéb bevételek	710
Ö s s z e s e n :	60.817

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Szállítás, rakodás ktge	6.676
Bérleti díjak	62
Gépkarbantartási szolg.ktg	95
Épületkarbant.szolgált.ktg.	534
Gépk. karbant. szolgált.költs.	224
Hirdetés, reklám, propaganda ktg.	84
Oktatás, továbbképzés	148
Utazási és kiküldetési költségek	25
Könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	3.446
Postaköltség	75
Telefondíj	416
Ügyvédi díj	270
Folyóirat, szakkönyv, közlöny, cd jogtár	30
Tagdíjak	17
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1.703

Költségnem	Költségek (eFt)
Munka-alkalmassági vizsgálatok	639
Ö s s z e s e n :	14.444

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Kötbérek, késedelmi kamatok	17
Közigazgatási bírság	567
Ö s s z e s e n :	584