

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 tagja: 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 2013.04.10.

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.

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 beszerzési 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:

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 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 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.

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	34	22.371	1.673
Szellemi	4	9.431	0
Ö s s z e s e n :	38	31.802	1.673

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 mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Egyéb követelések	307
Szja elszámolások	338

Vevő	Végösszeg.	Teljesített
MISHLITS WERNER	520000,00 Ft 520000 Ft	0,00 Ft 0 Ft
Ö s s z e s e n :	520000 Ft	0 Ft
Egyenleg :	520000 Ft	
Árfolyam nyereség :	0 Ft	
Összes számla	Ö s s z e s e n : 520000 Ft	0 Ft
	Egyenleg : 520000 Ft	
	Árfolyam nyereség : 0 Ft	

Szállítói tartozások

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2012.12.31-én:

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
BERG GUSZTÁV SZAKISKOLA	77572	0	77572
CENTRUM COMPUTER KFT.	9000	0	9000
DELTA ELECTRO KFT	459105	0	459105
DR. HORVÁTH KATALIN	87390	0	87390
ÉGÁZ RT	90505	960	89545
ÉGÁZ RT,GDF SUEZ ZRT.	105674	101154	4520
HB ÉPÜLETGÉPÉSZE	14897	0	14897
HÍRTŐZSDE HOLDING ZRT	23400	0	23400
KÉTÜSZ KFT	20739	0	20739
KISS GÉZA EV.	1272857	0	1272857
MAGYAR ÁRAMSZOLGÁLTATÓ KFT	1387314	756714	630600
NYIKOS GYULÁNÉ KÖNYVELŐ KFT	234475	0	234475
PÁLI LAKATOS KFT	125730	0	125730
REKULTÍV KFT	16530	0	16530
VÉDETT SZERVEZETEK ORSZ. SZÖ	18375	0	18375
Ö s s z e s e n :	3943563	858828	3084735

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 (eFt)
Tárgyi eszköz értékesítés	2.280
Káreseményekkel kapcs. ka	89
Munkaügyi közp. rehab.tám	14.469
Munkaügyi kp - egyéb.támo	590
Orsz.foglalkoztatási köza	2.116
Különféle egyéb bevételek	22
Ö s s z e s e n :	19.566

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Faipar szállítás, fuvaroz	45
Szerelde szállítás fuvaro	300
Szállítás, rakodás ktge	4.565
Bérleti díjak	28
Gépkarbantartási szolg.kt	56
Épületkarbant.szolgált.kt	115
Gépk. karbant. szolgált.k	4
Hirdetés, reklám, propagand	2
Oktatás, továbbképzés	56
Utazási és kiküldetési kö	568
Könyvviteli, könyvvizsgáló	2.300
Postaköltség	39
Telefondíj	492

Költségnem	Költségek (eFt)
Ügyvédi díj	237
Közjegyző	34
Folyóirat, szakkönyv, közlö	37
Tagdíjak	37
Varroda részére szolgálta	33
Munkavédelmi kiadások	76
Egyéb igénybe vett szolgál	3.134
Ö s s z e s e n :	12.158

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Tárgyi eszköz.kivezetés	911
Kötbérek, késedelmi kamat	679
Nyugdíjbizt.papp g. kárté	37
Költségvet. elszámolt adó	154
Kerekítési különbözet	20
Ö s s z e s e n :	1.801