

**Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft.**  
**Sopronkőhida**

**Kiegészítő melléklet**  
**a 2013. december 31-i mérlegbeszámolóhoz**

**Keltezés: Sopronkőhida, 2014.03.17.**

-----  
**a vállalkozás vezetője**  
**( képviselője )**

## Általános kiegészítések

### A vállalkozás bemutatása:

A Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató egyszemélyes Korlátolt Felelősségű Társaságot az Igazságügyi Minisztérium - a Sopronkőhidai Szövőgyár átalakításával - 1994. január 1-vel alapította. A Kft. neve 2005.07.21-ig Sopronkőhidai Szövő és Ruhaipai Kft. volt, profilváltás miatt változtatta meg nevét. A szövödei és textilkészítő tevékenység megszüntetése, új tevékenységek kialakítása tette indokolttá a névváltoztatást.

**Jegyzett tőke: Kettőszázhatvanhétmillió-ötszázötvenezer Ft (267 550 eFt)**

### A társaság tevékenységi köre: (TEÁOR'08)

- 1392 Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve ruházat)
- 1320 Textilszövés
- 1330 Textilkikészítés
- 1396 Műszaki textiláru gyártása
- 1399 Egyéb textiláru gyártása m.n.s.
- 1412 Munkaruházat gyártása
- 1413 Felsőruházat gyártása
- 1414 Alsóruházat gyártása
- 1419 Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
- 3299 Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
- 1520 Lábbeli gyártás
- 1624 Tároló fatermék gyártása
- 2219 Egyéb gumitermék gyártása
- 2511 Fémszerkezet gyár
- 2512 Fém épületelem gyártása
- 4332 Épületasztalos szerkezet szerelése
- 2529 Fémtartály gyártása
- 2550 Fémalakítás porkohászat
- 2561 Fémfelület-kezelés
- 2562 Fémmegmunkálás
- 3312 Ipari gép, berendezés javítása
- 2573 Szerszámgyártás
- 2841 Fémmegmunkáló szerszámgép gyártása
- 2849 Egyéb szerszámgép gyártása
- 2892 Bányászati, építőipari gép gyártása
- 3320 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 2572 Lakat-, zárgyártás
- 2594 Kötőelem, csavar gyártása
- 3831 Használt eszköz bontása
- 3832 Hulladék újrahasznosítása
- 4312 Építési terület előkészítése
- 4332 Épületasztalos - szerkezet szerelés
- 4641 Textil-nagykereskedelem
- 4677 Hulladék nagykereskedelem
- 4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- 5520 Üdültetés, egyéb átmeneti szálláshely - szolgáltatás
- 4941 Közúti áruszállítás

- 5210 Tárolás, raktározás
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 8292 Csomagolás
- 3821 Nem veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása
- 3822 Veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása
- 9601 Textil,- szőrmemosás,- tisztítás
- 3311 Fémfeldolgozási termék javítás
- 2920 Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
- 2223 Műanyag építőanyag gyártása
- 3101 Irodabútor gyártása
- 3109 Egyéb bútor gyártása

Cégbírósági bejegyzés: 1994. január 27.

Cégjegyzék száma: 08-09-003769

Adószám: 11130888-2-51

Képviselőre és aláírásra jogosult: Farkas György

Lakcíme: 2100 Gödöllő, Légszesz u. 2.

A beszámolót összeállította: Takács Gáborné mérlegképes könyvelő, nytsz.:151730

Lakcíme: 9400 Sopron, Petőfi tér 2.

Könyvvizsgálat: EX ASSE ZRT. 1027. Budapest, Fő u. 71.II/1.

Könyvvizsgálattal megbízott természetes személy: Fiedler Gábor kamarai tag  
könyvvizsgáló

A Sopronkőhidai Kft. e-mail: [skipari@skiparikft.t-online.hu](mailto:skipari@skiparikft.t-online.hu)

Honlap: [www.skhkft.hu](http://www.skhkft.hu)

#### **Számviteli politika:**

A Kft. a tulajdonos igénye és a számviteli törvény 9. § (1) bekezdése alapján éves beszámolót készít.

A beszámolót a számviteli törvényben meghatározott szerkezetben az ott előírt tagolásban, az előírt tételeket a megadott sorrendben, bizonylatokkal alátámasztott, szabályszerűen vezetett kettős könyvvitel adatai alapján, világos és áttekinthető formában, magyar nyelven készíti. A mérleg, az eredmény kimutatás a számviteli törvény szerinti kötelező tagoláson túl tovább nem részletezett, illetve összevonásokat nem tartalmaz.

Társaságunk a beszámoló mérlegét a törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerinti, eredmény kimutatását a törvény 2. sz. melléklet (össz költség eljárás) „A” változat szerinti tagolásban készíti el. Az Alapító információs igényeinek kielégítésére az eredmény kimutatást a 3. sz. melléklet (forgalmi költség eljárás) „A” változata szerinti tagolásban is elkészítjük.

A tulajdonos képviselője 2004.06.25-én a textilipari ágazatból a szövöde és a kikészítő üzem teljes leállításáról hozott döntést, melyet az FB is javasolt.

Ezen textilipari tevékenységek megszüntetésével kapcsolatos számviteli elszámolások szükségessé tették a számviteli politika módosítását, mely szerint a 8. pont az alábbiaknak megfelelően változott:

- b) A Társaság az Sztv. 57.§ (3) bekezdése szerinti „Értékhelyesbítést” és „Értékelési tartalékot” kimutat.  
„Amennyiben az 58.§ (5) bekezdése szerinti befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéket, ezen eszköz - az 58-59. § előírásai szerint - piaci értéken is felvehető. Ez esetben a bekerülési érték, illetve immateriális javaknál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó érték és a piaci érték különbözetét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között - az értékhelyesbítés összegével azonos összegben - értékelési tartalékként lehet kimutatni.
- e) Társaságunk él az 53.§ (3) bekezdésében megfogalmazott lehetőséggel, mely szerint: ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és a várható maradványértékében) - az (1) bekezdésben foglaltakon kívül - lényeges változás következett be, akkor a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatható.

A számviteli politika kiegészítését az a tény tette szükségessé, hogy a Kft. kezelésében lévő ingatlanok könyv szerinti nettó értéke lényegesen elmaradt a piaci értéknek megfelelő használati értéktől, ezért pályázat útján megbíztuk a FORSZ Vagyonértékelő, Auditáló és Tanácsadó Kft.-t /Bp. Szász Károly u. 2./ hogy állapítsa meg az ingatlanok -a mérleg fordulónapján kimutatható - használati értékét. A cég a megbízást teljesítette, ennek megfelelően mutatunk ki a mérlegben „értékhelyesbítést” és ezzel megegyező értékű „értékelési tartalékot”. (4. sz. mell.)

Az üzleti év időtartama társaságunknál megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: az üzleti év utolsó naptári napja.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év március hó 15. napja.

**Értékelési szabályok, eljárások:**

- Immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerültek értékelésre. Változásait a 9. sz melléklet mutatja be.

- Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módon, az immateriális javak és tárgyi eszközök meghatározott hasznos élettartama alapján történt.

- Az 100 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben leírjuk. ( Ez az érték a számviteli politika 2013.12.01-i módosítása óta érvényes, előtte 50 eFt. volt.)

- Vásárolt anyagok rögzítése év közben elszámoló áron történik. Az évközi és év végi beszámoló készítésekor az árkülönbözet figyelembevételével a tényleges beszerzési ár alapján történt meg az értékelés.

- A saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerültek értékelésre, az év végi utókalkuláció figyelembevételével.

#### Külföldi pénzeszközökben felmerült ügyletek:

A külföldi pénzeszközökben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes árfolyamon kerülnek elszámolásra. Amennyiben a vállalkozás számviteli politikájában rögzített választott hitelintézet adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, úgy az adott napi utolsó jegyzett árfolyamot kell figyelembe venni. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség, vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

Mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlített kötelezettségeket a kiegyenlítéskori, az addig ki nem egyenlítettet a választott hitelintézet által a fordulónapon meghirdetett devizavételi és eladási árfolyam átlagán kell értékelni.

A Kft.-nél év végén nem volt nyitott külföldi pénzeszközben felmerülő ügylet.

#### A vagyoni, pénzügyi helyzet, a jövedelmezőség alakulása

A bemutatott értékelés valamennyi mutatója tükrözi a Kft. tőkelemeiben bekövetkezett, az előző évhez hasonlítva jelentős változást. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya növekedett kisebb mértékben, a passzív elhatárolások a halasztott bevétel összegével jelentősen megemelkedett az előző évhez képest. 2012. évben a parancsnoksági támogatások összege 10 000 eFt volt, ez az egyéb bevételeket növelte. 2013-ban 12 000 eFt fejlesztési célú támogatást kapott a Kft – halasztott bevételként elhatárolva - melyből 882eFt –ot vezettünk a rendkívüli bevételek közé, a beszerzett eszközök értékcsökkenésének ellentételezésére.

- Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke) x 100

2012. évben	880,40 %
2013. évben	729,51 %

- Tőkefeszültségi mutató = (Idegen tőke / Saját tőke ) x 100

2012 évben	11,36 %
2013. évben	13,71 %

- Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) x 100

2012. évben	89,80 %
2013. évben	87,94 %

Mindhárom mutatónál a saját tőke kisebb növekedése, valamint a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások nagyobb mértékű növekedése eredményezte a változást.

- Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / Saját tőke) x 100

2012. évben	9,30 %
2013. évben	9,49 %

- Likviditási gyorsráta = (Forgóeszk. – készletek) / rövid lej. köt.

2012. évben	0,73
2013. évben	1,27

A készletek nélküli forgóeszközök értéke ebben az évben fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. A mutató 2012-ben nem volt ilyen kedvező, 2013-ban a pénzeszközök és a vevőkkel szembeni követelések állománya jelentősen emelkedett, így a mutató magasabb az optimálisnak mondott 1 értéknél.

- Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek

2012. évben	2,59
2013. évben	2,99

A forgóeszközök értéke nagyobb mértékben, a rövid lejáratú kötelezettségek kisebb mértékben nőttek, ez eredményezte a mutató javulását.

- Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Saját tőke) x 100

2012. évben	2,86 %
2013. évben	5,33 %

- Árbevétel arányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) x 100

2012. évben	5,94 %
2013. évben	7,37 %

- Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen) x 100

2012. évben	2,57 %
2013. évben	4,69 %

A fentiekben bemutatott értékelés valamennyi mutatója az elemek nagyobb mértékű, kedvező változásának eredménye.

## Immateriális javak bemutatása:

Vagyoni értékű jog:	SKH.HU domain név:	10 eFt 2012.évi beszerzés átvezetése költségről
Szellemi termékek:	Web fejlesztés:	393 eFt +393 eFt 2012.évi beszerzés átvezetése költségről
	Programok:	493 eFt

## Tárgyi eszközök bemutatása:

A tárgyévi bruttó érték növekedést vásárlás és saját vállalkozásban végzett beruházás jelentette.

2013-ban 14 MFt értékben terveztünk eszköz beszerzést. Likviditási helyzetünk, valamint a fejlesztési célú támogatás lehetővé tette a működéshez feltétlenül szükséges eszközök - (teher száll.gk., mosógép, targonca, másológép, informatikai eszközök, egyéb berendezések, szerszámok stb.) beszerzését 15 MFt értékben. A befejezetlen beruházás az év végén 442 eFt. volt. Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásait a 9. számú melléklet mutatja be.

## Készletek:

2004. év végén a struktúra váltás első évében jelentős értékben számoltunk el az évek során felhalmozódott készleteinkre értékvesztést. Azóta is igyekeztünk csökkenteni ezt a készlet-mennyiséget. Az értékvesztett ruhaipari termékeinkből, a vásárolt anyagokból még amit lehetett értékesítettünk, felhasználtunk.

Az értékvesztett készletek állományának változását a 10.sz. melléklet mutatja be.

## Készletek alakulása: /értékvesztés figyelembevételével eFt-ban/

	<u>2012. 12.31.</u>	<u>2013.12.31</u>
Anyagok	36 387	39 692
Befejezetlen termelés és félkész termékek	54	1 749
Késztermékek	26 179	23 972
Áruk	1 016	850
<u>Készletekre adott előlegek</u>	<u>0</u>	<u>626</u>
Összesen:	63 636	66 889

Az anyagok és a késztermékek készletértékének változása nagyrészt a belső ellátáshoz szükséges vásárolt méteráru készlet emelkedése és a konfekcionált rabruházat raktári készletből történt értékesítéséből adódik.

## Követelések:

### Vevők:

A korábbi években az egyedi értékelés elvével élve minősítettük adós vevőinket, előző időszaki tapasztalatok és információk alapján mérlegeltük a kiegyenlítése várható megvalósulását, és értékvesztést számoltunk el. Egy vevőnél (Berva Rt.) a felszámolási

eljárás még folyamatban van. 2013-ban nem volt indokolt újabb értékvesztés elszámolása. Vevőállomány a mérlegben az év végén 37 796 eFt.

A vevő értékvesztés 2013. évi induló és záró állományában nincs változás, a 10. számú mellékletben mutatjuk be.

**Egyéb követelések:**

2013. 12. 31-én nyilvántartásunkban egyéb követelésként az áfa technikai számlán nyilvántartott, 2014. évi teljesítésű visszaigényelhető áfa összege szerepel.

**Aktív időbeli elhatárolások:**

A Kft. aktív időbeli elhatárolásként 567 eFt -ot számolt el.

**Összetétele (ezer Ft-ban):**

<b>-Költségek aktív időbeli elhatárolása:</b>	előfizetési díjak	287
	biztosítási díjak	130
	áram éves elszám.	18
	egyéb	31
<b>-Bevételek aktív időbeli elhatárolása:</b>	költség áterhelés	99
	kamat	2
<b>Összesen:</b>		<b>567</b>

**A saját tőke változásai:**

A saját tőke az eredménytartalék, az értékelési tartalék és a mérleg szerinti eredmény hatásaként változott.

Az eredménytartalék egyenlege - 242 173 000 Ft tartozik jellegű, 2013. évi változása:

Nyitó egyenleg 2013.01.01.	- 252 752 000,00
Előző évi eredmény	10 579 469,80
Kerekítési diff. 2013.	- 469,80
<b>Záró egyenleg 2013.12.31.</b>	<b>- 242 173 000.00</b>

<b>Saját tőke változása:</b>	<b>2012.12.31.</b>	<b>2013.12.31</b>
Jegyzett tőke:	267 550 000,-	267 550 000.-
Tőketartalék:	85 488 000,-	85 488 000.-
Eredménytartalék:	- 252 752 000.-	- 242 173 000.-
Értékelési tartalék:	258 719 082.-	276 477 716.-
Mérleg szerinti eredmény:	10 579 469,80	21 809 726,81
<b>Saját tőke:</b>	<b>369 584 551,80</b>	<b>409 152 442,81</b>



A saját tőke az értékelési tartalék emelkedésével, valamint a 2013. évi mérleg szerinti eredménnyel nőtt.

**Értékhelyesbítés alakulása:**

**Ingatlanok értékhelyesbítése 2013.**

2013.01.01 nyitó	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31. záró
258 719 082.-	17 758 634.-	-	276 477 716.-

Az értékbecslési szakvéleményt megbízás alapján a FORSZ KFT. készítette el.

**Céltartalék képzés:**

Céltartalék képzésére okot adó körülményt nem ismerünk.

**Kötelezettségek:**

A Kft-nek hosszú lejáratú kötelezettsége 2013. 12.31-én nem volt.

A Kft. rövid lejáratú kötelezettsége 2013. 12. 31.én (eFt-ban)

- áruszállításból és szolg.-ból származó	21 514
- fogvatartotti bérek (12.h.)	5 446
- adójellegű tartozások (12. h.)	11 866
<b>Összesen:</b>	<b>38 826</b>

A Kft. nem tartozik a társasági adó fizetési kötelezettség alá.

**Passzív időbeli elhatárolásként 17 260 eFt került elszámolásra.**

**Összetétele (eFt-ban):**

**Halasztott bevételek:**

- fejlesztési célú támogatás elhatárolása	/4832/	11 118
- térítés nélkül átvett készletek értékének elhatárolása	/4833/	5 856

<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása:</b>	<b>közmű számlák</b>	<b>137</b>
/4821/	telefonszámlák	4

/4823/	bankköltség	128
	kamat	17

---

<b>Összesen:</b>	<b>17 260</b>
------------------	---------------

## Halasztott bevételek (passzív időbeli elhatárolások) állományváltozása:

		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
■					
-----					
Fejl.célú tám.:	4832:	-	12 000 000.-	882 075.-	11 117 925.-
Térítés nélk. K.	4833:	6 491 756,10	-	635 552.-	5 856 204.10

## Az értékesítés nettó árbevételének alakulása 2013. évben:

Az előző években a textilipar válságos helyzetéből adódóan az addig alaptevékenységnek minősülő szövödei és textilkikészítési tevékenységet fokozatosan megszüntettük. Az árbevétel kiesés pótlására, és vevőink megtartása érdekében méteráru beszerzésével helyettesítjük a szövödei termelést, és biztosítjuk a ruhaipari üzemünk részére az alapanyagot, valamint egyéb kiegészítő tevékenységeket indítottunk el.

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában került elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

## Az árbevétel összetétele főbb tevékenységként eFt-ban:

Raktári szövőipari termékek:	103
Ruhaipari üzemrészek:	163 212
Kiegészítő tevékenységek:	18 745
Zsákszövő üzem kialakítása	1 275
Raklapgyártás bér munka	11 528
Gumisorjázás	7 608
Zárösszeszerelés	37 729
Hulladékbontás, válogatás	4 930
Elektronikai hulladék bontás	9 835
Eü. termék csomagolás	7 700
Anyageladás árbevétele	6 353
Mosodai szolgáltatás	20 520
Bérleti díj	1 552
Hulladéktároló gyártás, javítás	700
Vasipari bér munkák	206
Műanyag ablak gyártás	350
Állomásnév táblák	932
Fém tartókeret	1 154
Szállítás	221
Új üzemrész kialakítás	600
Egyéb	860

-----  
2013. évi nettó árbevétel összesen: 296 113

Kft. egyre nagyobb szerepet kap és vállal a belső ellátás terén. A ruhaipari árbevétel 55 %-a az összes árbevételnek, 84,1 MFt-tal több mint az előző évi. Jelentősen emelkedett az egyéb tevékenységek árbevétele is, a kiegészítő tevékenység - vasipari

munkák 14,5 MFt-tal, a mosodai szolgáltatás 3,8 MFt-tal, és a zárösszeszerelés árbevétele 10,6 MFt-tal, összességében 118 MFt-tal több árbevétel realizálódott mint 2012-ben. A 2013. évi üzleti tervben 188 MFt árbevételt prognosztizáltunk, ennél 108 MFt-tal többet realizáltunk.

#### Egyéb bevételek:

2013-ban a Bv. Országos Parancsnokságtól nem kapott működési célú támogatást a Kft. Megszűnt az elitelt foglalkoztatásból eredő többletköltségek ellentételezését szolgáló támogatás is. Korábbi évben kapott 12 MFt kölcsönt minősítették át fejlesztési célú támogatássá, ezt az összeget a halasztott bevételek között tartjuk nyilván. Az egyéb bevételek összetételét az alábbiakban mutatjuk be.

#### Egyéb bevételek összetétele: (eFt-ban)

- káreseményekkel kapcs. bevétel	383
- értékvesztés visszairása (készletek)	1 486
- egyéb	5
<hr/>	
Összesen:	1 874

#### Egyéb tájékoztató adatok:

##### Anyagiellégű ráfordítások:

Anyagköltség: az energia-és üzemanyag költségeken túl (19,7 MFt) a legnagyobb tétel a vásárolt méteráru alapanyag felhasználás költsége (80,4 MFt). Az egyéb anyagok felhasználása közül a vasanyag- segédanyag felhasználás volt jelentősebb, 31,8 MFt, az összes anyagköltség 146,7 MFt. Eladott áruk beszerzési értéke: 4,2 MFt.

#### Igénybe vett szolgáltatások költségei 2013. évben : (eFt-ban)

- szállítási költségek	12
- bérleti díj	48
- karbantartási költségek	1 213
- hirdetés, reklám, propaganda költségek	102
- oktatás és továbbképzés költségei	80
- bér munka díjak	3 139
- könyvvizsgálat	888
- audit	161
- gépkocsi vizsgáztatás, zöldkártya	341
- tagsági díj	70
- posta, telefon, telefax díjak	1 161
- napilapok, folyóiratok előfizetési díja	374
- autópályadíj, parkolójegy	106
- TV előfizetés díja	69
- köztisztasági díj	272
- szakértői, pályázati díjak	414

- foglalkozás egészségügyi szolg. díja	1 203
- programok karbantartása, aktualizálása	139
- vízkészlet hozzájárulás	58
- elítélt túlmunka miatti étkeztetés	484
- étkezési ut. kezelési ktg.	58
- hulladék szállítás, ártalmatlanítás	52
- közjegyzői díj	24
- weblap frissítés	60
- gépkölcsönzés	11
- zajmérés	81
- egyéb	35

---

Összesen: 10 655

**Egyéb szolgáltatások értéke: (eFt-ban)**

- pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 718
- biztosítási díjak	784

---

Összesen: 2 502

**Személyi jellegű ráfordítások: (eFt-ban)**

Bérki költség:	92 371	(Részletezése 1.sz. mellékletben)
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	5 042	ua.
Bérfeladások:	6 620	

---

Összesen: 104 033

**Egyéb ráfordítások összetétele: (eFt-ban)**

- ráfordításként elszám. adók	397
- bírság, kötbér, kártérítés	30
- egyéb ráfordítás	1

---

Összesen: 428

**Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai:**

A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a Kft. rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban. /Sz.T. 86 § (2) bekezdés./

**Rendkívüli bevételek: (eFt-ban)**

- véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás:	882
- térítés nélkül átvett készletek értéke:	636

---

Rendkívüli bevételek összesen: 1 518

Itt szerepel a felhasznált és értékesített, térítés nélkül átvett készletek nyilvántartás szerinti értéke, valamint az elhatárolt fejlesztési célú támogatásból beszerzett eszközök elszámolt értékcsökkenésének átvezetése.

**Rendkívüli ráfordítások:**

-----

2013-ban rendkívüli ráfordítás nem volt.

**Pénzügyi műveletek bevételei: (eFt-ban)**

- kamatbevétel pénzintézettől 26

**Pénzügyi műveletek ráfordításai: (eFt-ban)**

- kamatfizetés pénzintézetnek 452

**Pénzügyi műveletek eredménye:** - 426

**Eredménykimutatás: (eFt-ban)**

Üzemi tevékenység eredménye 20 718

Pénzügyi műv.eredménye - 426

Rendkívüli eredmény 1 518

**Mérleg szerinti eredmény** 21 810

A mérleg szerinti eredményt az eredménytartalékba vezetjük.

**Tájékoztató kiegészítés:**

A társaság az MKB BANK ZRT.-vel 45 000 eFt-os összeg erejéig folyószámlahitel szerződést kötött, az ehhez nyújtott biztosíték:

- Keretbiztosítéki zálogszerződés vagyont terhelő zálogjog alapítására.

A Felügyelő Bizottsági tagoknak kifizetett tiszteletdíj összege 1 676 600.- Ft.

Az EX ASSE ZRT. részére kifizetett 2013. évi könyvvizsgálati díj nettó összege: 888 000.-Ft.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása állománycsoportonként a kiegészítő melléklethez 1.sz. mellékletként csatolva.

A mérlegben szereplő egyéb követelések és kötelezettségek részletezését a 2. és 3. számú melléklet tartalmazza.

**Az ingatlanok érték helyesbítésének kimutatását a 4. számú melléklet mutatja be.**

**Az aktív és passzív elhatárolások felsorolását a 5 - 6 számú melléklet, a környezetvédelmi tevékenységünket a 7. számú melléklet ismerteti.**

**Cash flow-kimutatás a 8. számú melléklet.**

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök változásait a 9. számú melléklet mutatja be.**

**Az értékvesztések elszámolását a 10.sz. melléklet tartalmazza.**

## **MELLÉKLETEK**

**Személyi jellegű kifizetések  
2013.12.31.**

ezer Ft

<i>Megnevezés</i>	<i>Létszám</i>	<i>Béreköltség</i>
<i>Fizikai fogl.</i>		
- szabad	1,0	1 611
- elítélt	202,2	63 398
<i>Szellemi fogl.</i>	3,0	10 672
<i>Részmunkaidős</i>	8,0	10 883
<i>Áll. kívüli</i> <i>(megbiz. szerz. ügyvezető,</i> <i>orvos, ápoló, munkavéd.)</i>	10,0	5 807
<b>Összesen</b>	<b>224,2</b>	<b>92 371</b>

**Személyi jellegű egyéb kifizetések  
2013.12.31.**

<i>Erzsébet utalvány</i>	982
<i>Szép kártya</i>	219
<i>Ajándékutalvány munkavállalóknak</i>	343
<i>Reprezentációs költség</i>	365
<i>„HONVÉD” Nyugdíj Pénztár-ba befizetés</i>	51
<i>Betegszabadság</i>	132
<i>Táppénz</i>	9
<i>Segély</i>	15
<i>Munkába járással kapcs. térítés</i>	599
<i>Egyéb /temetési koszorúk, ./</i>	20
<i>Saját gk. hivatalos célú igénybevétele</i>	1 708
<i>Természetbeni jutt. Szja vonzata</i>	420
<i>Cégtelefon ktg.20% átvez.</i>	179
<b>Összesen:</b>	<b>5 042</b>



***Egyéb követelések részletezése  
2013. 12. 31.***

***3684 Áfa technikai elszámolási számla***

***234 697.-***

**Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése**  
**2013.12.31.**

<i>466... szlák egyenlege</i>	<i>47 858 743.-</i>
<i>467... szlák egyenlege</i>	<i>81 223 979.-</i>
<i>468 szla egyenlege</i>	<i>22 742 000.-</i>
<hr/>	
<i>Áfa szlák egyenlege</i>	<i>10 623 236.-</i>
<i>46310-46410 EHÓ köt.</i>	<i>20 000.-</i>
<i>46312-46412 Egészségbizt. és munkaerő p.j.</i>	<i>146 000.-</i>
<i>462 Szja köt.</i>	<i>378 000.-</i>
<i>47112 Fogvatartotti kereset elszámolása</i>	<i>5 446 429.-</i>
<i>4734 Szociális hozzájárulás:</i>	<i>475 000.-</i>
<i>4731 Nyugdíjbizt.jár.:</i>	<i>220 462.-</i>
<i>36 123 Szaksz. díj</i>	<i>3 000.-</i>
<hr/>	
<i>Összesen:</i>	<i>17 312 127.-</i>

**Ingatlanok érték helyesbítése 2013.**

4.sz. melléklet

(adatok Ft-ban)

Leltári szám	Megnevezés	Nettó érték			Becsült érték			Érték helyesbítés változása	
		2012.12.31	2013.12.31	Változás	2012.12.31	2013.12.31	Változás	2012.12.31	2013.12.31
95/001	Üdülőttelek Hajdúszoboszló	2 504 000	2 504 000	0	2 504 000	2 504 000	0	0	0
<b>122 összesen</b>		<b>2 504 000</b>	<b>2 504 000</b>	<b>0</b>	<b>2 504 000</b>	<b>2 504 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
001	Szerelőműhely	2 245 260	2 214 780	-30 480	18 124 518	20 999 818	2 875 300	-290 278	2 905 780
002	Szővő I.	7 195 959	7 086 591	-109 368	12 036 553	10 605 285	-1 431 268	109 368	-1 321 900
003	Szővő II.	4 194 011	4 124 375	-69 636	16 113 026	22 310 343	6 197 317	-1 169 827	6 266 953
004	Szővő III.	2 333 723	2 295 215	-38 508	10 299 487	21 301 213	11 001 726	38 508	11 040 234
005	Meo	741 903	726 423	-15 480	8 528 692	8 345 801	-182 891	15 480	-167 411
006	Meo	407 369	398 693	-8 676	4 062 474	4 062 474	0	8 676	8 676
007	Oxigén dissous raktár	4 337	4 241	-96	47 514	41 575	-5 939	96	-5 843
008	Forgácsoló üzem	970 859	951 719	-19 140	15 388 596	15 988 151	599 555	-572 729	618 695
009	Transzformátorház	632 361	618 225	-14 136	632 361	618 225	-14 136	0	0
010	Konfekció üzem	1 495 988	1 466 084	-29 904	9 003 049	9 051 655	48 606	29 904	78 510
011	Kompresszorház	433 042	427 186	-5 856	5 769 098	5 539 563	-229 535	5 856	-223 679
012	Ruhaipar, kikészítő csarnok	2 750 751	2 710 251	-40 500	10 219 096	10 445 672	226 576	-64 289	267 076
013	Raktárak, kikészítő	1 145 427	1 112 187	-33 240	16 567 060	15 992 161	-574 899	678 164	-541 659
014	Tü. szertár	0	0	0	1 372 070	1 277 724	-94 346	0	-94 346
015	Árutisztító	701 514	690 714	-10 800	11 909 549	11 433 167	-476 382	-465 582	-465 582
016	Írelő üzemenrész	726 808	709 900	-16 908	10 824 676	10 051 485	-773 191	16 908	-756 283
017	Fedett fonaltároló	405 424	399 256	-6 168	2 993 496	2 993 496	0	-72 609	6 168
018	Irodaépület, kp. öltöző	8 633 018	8 526 110	-106 908	56 808 299	57 294 486	486 187	106 908	593 095
019	Nedveskikészítő, ruhaipar	5 118 561	5 052 465	-66 096	23 183 265	22 583 542	-599 723	-1 731 002	-533 627
020	Vasipari csarnok	3 912 423	3 863 379	-49 044	1 014 264	1 014 264	0	-120 000	49 044
021	Kétszintes üzemenpület	4 478 720	4 419 248	-59 472	28 894 090	28 509 579	-384 511	389 757	-325 039
023	Buszváró	1 508	1 436	-72	1 508	1 436	-72	0	0
024	Zrínyi u. épület	390 853	751 438	360 585	390 853	751 438	360 585	0	0
95-025	Hajdúszoboszlói épület	2 547 072	2 516 316	-30 756	2 547 072	2 516 316	-30 756	0	0
026	Mosoda	1 295 207	1 263 491	-31 716	3 326 013	4 295 842	969 829	31 716	1 001 545
<b>1231 összesen</b>		<b>52 762 098</b>	<b>52 329 723</b>	<b>-432 375</b>	<b>270 056 679</b>	<b>288 024 711</b>	<b>17 968 032</b>	<b>-3 054 975</b>	<b>18 400 407</b>
		0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
2/001	Haszon és szálanyag tároló	0	0	0	931 620	862 918	-68 702	0	-68 702
2/005	Meo	116 995	110 923	-6 072	6 881 334	6 582 146	-299 188	6 072	-293 116
2/007	Műhely szerelőszin	273	0	-273	14 732 038	14 617 589	-114 449	-385 314	-114 176
2/010	Kész zárú rakodó	5 272	4 648	-624	8 467 004	8 274 489	-192 515	-126 791	-191 891
2/014	Gépkocsiparkoló	10 384	9 412	-972	10 384	9 412	-972	0	0
2/017	Melegvízellátó vez. konf.	0	0	0	0	0	0	0	0
2/018	Ipari vízellátás bővítése	79 552	74 968	-4 584	79 552	74 968	-4 584	0	0
2/019	Melegvízellátó kikészítő	0	0	0	0	0	0	0	0
2/026	Technológiai vezeték	0	0	0	0	0	0	0	0
2/027	Energiaátvitel- kábeltekt.	0	0	0	0	0	0	0	0
2/028	Hengertároló szin	0	0	0	0	0	0	0	0
2/030	Személygépkocsi parkoló	63 512	61 076	-2 436	63 512	61 076	-2 436	0	0
2/033	Fém tömegcikk fedettszin	1 268 247	1 222 551	-45 696	8 697 082	8 697 082	0	-183 177	45 696
2/034	Fedett fonaltároló	343 722	331 686	-12 036	3 449 932	3 418 312	-31 620	12 036	-19 584
2/037	Melegvíz. egys. központi ölt.	35 028	29 184	-5 844	35 028	29 184	-5 844	0	0
<b>1241 összesen</b>		<b>1 922 985</b>	<b>1 844 448</b>	<b>-78 537</b>	<b>43 347 486</b>	<b>42 627 176</b>	<b>-720 310</b>	<b>-677 174</b>	<b>-641 773</b>
<b>Összesen</b>		<b>57 189 083</b>	<b>56 678 171</b>	<b>-510 912</b>	<b>315 908 165</b>	<b>333 155 887</b>	<b>17 247 722</b>	<b>-3 732 149</b>	<b>17 758 634</b>

Értékelt ing.-k becsült értéke 50 924 813 50 112 116 -812 697 309 643 895 326 589 832 16 945 937 -3 732 149 **17 758 634**

Nem értékelték 6 264 270 6 566 055 301 785 6 264 270 6 566 055 301 785 0 0

**Értékelt ingatlanok nettó értéke:**

Sopronkőhida 50 112 116 Ft

**Becsült érték:**

Sopronkőhida 326 589 832 Ft

**Tárgyi eszközök érték helyesbítése:**

276 477 716 Ft (mérleg 17. sora)

**Aktív időbeli elhatárolások**  
2013.12.31.

**1. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása ( T 392 )**

Név	Számla száma		Összeg	K. ellenszámla
1. Saldó Rt.	9969007	előfiz.	9 420.-	6629-52902
2. M.Közlöny Lapk.	487/316/13	előfiz.	166 800.-	6629-52902
3. MediaCity Mo. Kft.EFI-2013/3358		előfiz.	23 714.-	6629-52902
4.Értesítő és K. Kiadó	0293661	előfiz.	43 543.-	6629-52902
5. Uniqa Bizt.	43538453	casco	43 977.-	6629-533
6. Uniqa Bizt.	43343921	gk.köt.bizt.	7 685.-	6629-533
7. K&H	004768367	gk.köt.bizt.	17 900.-	6629-533
8. Hírtőzsde H.	146491 7	előfiz.	43 600.-	6629-52902
9. Microsec Kft.	KT13/29039	céginf.ügyint	22 438.-	6629-52809
10.Enternet Kft.	00043129	kapcs.vonal.	3 000.-	6629-52807
11.UPC	765298584	bronz csomag	4 613.-	685 -52904
12.Aegon Bizt.	VVR2013/251773	vagyonbizt.	61 013.-	6629-533
13. E-ON Zrt.	210500459473	áramdíj túlfiz.	18 438.-	685 -511201
<b>Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen:</b>			<b>466 141.-</b>	

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (T 391)**

1. Terra Tech Kft.	14015355	12.h.energia ktg.	44 116.-	391 / 92211
2. OTP Bank	1/2014 kiv.	12.h. kamat	1 250 -	9741
3. Euro-Elzett Kft.	14015367	10-11-12.h.tel.ktg.	55 038.-	92217
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:</b>			<b>100 404. -</b>	

**Aktív időbeli elhatárolások összesen: 566 545.-**

**Passzív időbeli elhatárolások  
2013.12.31.**

**1. Költségek passzív időbeli elhatárolása ( K 4821 )**

<u>Név</u>	<u>Számla száma</u>	<u>Tárgya</u>	<u>Összeg</u>	<u>T.</u>
<b><u>ellenszámla</u></b>				
1. OTP BANK001/2014		kezelési ktg.2013	277.-	6629/532
2. ÉD.-túli Vízügyi Ig.		2013.évi vízkészl.díj	57 600.-	6629/52809
3. MKB Bank		12.h. bankköltség	127 656.-	6629/532
4. M. Telekom Nyrt. 101625		12.h. tel.ktg.	4 124.-	6629/52807
5. Soproni Vízmű Zrt.		12.h. vízszla	11 219.-	6629/511203
6. Soproni Vízmű Zrt.		12.h. vízszla	68 483.-	6629/511203
			269 359.-	

15. MKB Bank		12.h.hitelkamat	16 593.-	8722/4823
--------------	--	-----------------	----------	-----------

**Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen: 285 952.-**

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása:**

**Halasztott bevételek:**

**Fejlesztési célú támogatás elhatárolása: / 4832/ 11 117 925.-**

**Térítés nélkül átvett készletek értéke: /4833/ 5 856 204,10**

**Halasztott bevételek összesen: 16 974 129,10**

**Passzív időbeli elhatárolások összesen: 17 260 081,10**

## Környezetvédelemi tevékenység 2013-ban

### Veszélyes hulladékok:

2013-ban a veszélyes hulladékokat egyelőre gyűjtőhelyen gyűjtjük, elszállításuk 1 alkalommal történt, a szerződött partnerrel 53 ezer Ft értékben. A gyűjtött hulladékok: Olajos rongy a garázsból és a fém-tömegcikk üzemből, hűtő-kenő emulzió a fém-tömegcikk üzemből, tonerek az irodákból, fénycsőhulladék a TMK-villanszerelő műhelyből és szennyezett csomagolóanyagok (festékes dobozok és olajos műanyag kannák a fém-tömegcikk üzemből, a TMK-ból és a garázsból)

A vállalat veszélyes hulladék anyagforgalma 2013-ban (adatok kg-ban):

Vesz. hull.	Év eleji menny.	Keletkezett menny.	Elszállított menny.	év végi menny.
Olajos textil EWC 15 02 02*	0	130	130	0
Hűtő-kenő emulzió EWC 12 01 09*	0	50	50	0
Tonerek EWC 08 03 17*	0	1	1	0
Fénycsőhulladék EWC 20 01 21*	0	60	60	0
Szennyezett göngyöleg EWC 15 01 10*	0	80	80	0
Fáradt olaj EWC 13 02 05*	110	70	180	0

### Nem veszélyes hulladékok:

EWC 200301 egyéb települési hulladék: kb. 32 tonna, ill. EWC 02 01 07 erdőgazdasági hulladék: 270 kg, valamint 200 kg EWC 15 02 09 – textilhulladék.

### Lefolytatott ellenőrzések, szemlék:

Mivel vállalatunk nem végzett veszélyes hulladék előkezelést, ezért a hatóság telefonon keresztül adott tájékoztatása szerint - kapacitáshiány miatt - csak azokat a hulladékkezelő egységeket ellenőrzi, amelyeket kötelezően kell elvégeznie. Ezért az év folyamán nem volt a hatósági ellenőrzés.

**Üzemeltetési szabályzatok, önellenőrzési tervek, azok végrehajtása, megállapítások:**

A hulladékok gyűjtése és kezelése az egyedi hulladékgazdálkodási tervben, valamint a csomagolási hulladékokra kapott engedélyben leírtak szerint történik.

**Szelektív hulladékgyűjtés: a vonatkozó OP intézkedés szerinti kialakítására, működtetésére tett intézkedések, az eredmények értékelése:**

Mivel vállalatunk ipari termelő egység, a lehetséges szelektíven gyűjthető hulladékok köre a korábbiakhoz hasonló: karton- és vashulladék. Mivel sok esetben bér munkában végezzük a tevékenységeket, a keletkező hulladékok a bér munkát adó cégek tulajdonát képezik, ezért ezekkel nem kell foglalkoznunk (gumisorjázás hulladéka, textilhulladék, mint saját tevékenység hulladéka a kommunális hulladék közé kerül. A fém-hulladékokat a vállalattal szerződésben álló begyűjtő szállítja el alkalmanként (22,5 tonna vas hulladékot adtunk el 3 alkalommal EWC 170405-kódon).











## 9. számú melléklet

## Befektetett eszközök változása 2013.

ezer forint

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	NÖVEKED.	BRUTTÓ ÉRTÉK		ZÁRÓ
			ÁTSOROL.	CSÖKKEN.	
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			10		10
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK					0
SZELLEMI TERMÉKEK	3 554	886	393		4 833
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE					0
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT					0
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 554	886	403	0	4 843
TELKEK	2 504				2 504
ÉPÜLETEK	78 534	368			78 902
EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK	9 631				9 631
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	87 444	3 059		111	90 392
EGYÉB GÉP BEREND	57 637	10 765		288	68 114
BEFLEN BERUHÁZÁS	0	14 959		14 599	360
BEFLEN FELUJÍTÁSOK	82	479		479	82
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.	235 832	29 630	0	15 477	249 985

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	NÖVEKED.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS		ZÁRÓ	NETTÓ ÉRTÉK
			tervszerinti	CSÖKKEN.		
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK		10	10		10	0
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK					0	0
SZELLEMI TERMÉKEK	3 554	506	506		4 060	773
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE					0	0
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT					0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 554	516	516	0	4 070	773
TELKEK					0	2 504
ÉPÜLETEK	25 772	800	800		26 572	52 330
EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK	7 708	79	79		7 787	1 844
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	85 432	909	909	111	86 230	4 162
EGYÉB GÉP BEREND	53 471	5 048	5 048	288	58 231	9 883
BEFLEN BERUHÁZÁS	0				0	360
BEFLEN FELUJÍTÁSOK	0				0	82
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZ.	172 383	6 836	6 836	399	178 820	71 165

Beruházásra adott előlegek

Ingatlan érték helyesbítés 2013.12.31 (127 ftk.)

276 478

Tárgyi eszközök összesen

2013.12.31-i főkönyvi kivonat összes nettó ért.

348 416

### Vevők értékvesztés elszámolásának bemutatása 2013.12.31.

(adatok Ft-ban)

Főkönyvi szám	Nyitó állomány 2013.01.01	Növekedés 2013.		Csökkenés 2013		Záró állomány 2013.12.31
		Értékvesztés elsz.	Egyéb növekedés	Visszaírás	Egyéb csökkenés	
<b>311 vevők</b>	20 861 495					<b>38 232 031</b>
<b>315. Értékveszt.</b>	435 709					
Berva Rt.	435 709					435 709
						0
<b>315. Összesen:</b>	<b>435 709</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>435 709</b>
<b>31 összesen:</b>	<b>20 425 786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>37 796 322</b>
<b>Mérleg II.35.</b>	<b>20 425 786</b>					<b>37 796 322</b>

### Készletek értékvesztésének alakulása 2013.12.31-én

Készletek	Nyitó állomány 2013.01.01	Növekedés 2013.		Csökkenés 2013.		Záró állomány 2013.12.31
		Értékvesztés elsz.	Egyéb növekedés	Visszaírás	Egyéb csökkenés	
Anyagok	1 711 952			102 419	931 935	677 598
Félkész t.	217 218					217 218
Késztermékek	9 569 126			1 370 678		8 198 448
Áruk	129 076			13 360		115 716
<b>Összesen</b>	<b>11 627 372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 486 457</b>	<b>931 935</b>	<b>9 208 980</b>