

**A Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft.
2017. évi éves beszámolójának
kiegészítő melléklete**

Tartalomjegyzék

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.	A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE.....	3
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA.....	6
B.	SPECIFIKUS RÉSZ	11
I.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	11
1.	IMMATERIÁLIS JAVAK	11
2.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	12
3.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	14
4.	KÉSZLETEK	15
5.	KÖVETELÉSEK	16
6.	ÉRTÉKPAPÍROK.....	17
7.	PÉNZESZKÖZÖK.....	17
8.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	18
9.	SAJÁT TŐKE	19
10.	CÉLTARTALÉKOK (NEM TÖRÖLHETŐ).....	19
11.	KÖTELEZETTSÉGEK.....	20
12.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21
13.	ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK	22
II.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	23
14.	NETTÓ ÁRBEVÉTEL	23
15.	EGYÉB BEVÉTEL.....	24
16.	KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	25
17.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	26
18.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE.....	27
19.	ADÓZÁS	27
20.	ADÓZOTT EREDMÉNY	27
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	25
1.	ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	28
2.	FORRÁSOK ALAKULÁSA.....	30
3.	JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA.....	31
4.	LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA	32
5.	CASH-FLOW ALAKULÁSA	33
6.	A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	34
7.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK.....	35
8.	KÖRNYEZETVÉDELEM	35
9.	ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG.....	37
10.	BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK	38

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE

A Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft-t (a továbbiakban „társaság”), az **Igazságügyi Minisztérium alapította 1994. január 01-én** az 1988. évi VI. törvény, valamint a tartósan állami tulajdonban maradó vállalkozói vagyron kezeléséről és hasznosításáról szóló 1992. évi LIII. törvény végrehajtására kiadott 126/1992. (VIII. 28.) Korm. rendelet alapján, a Sopronkőhidai Szövőgyár általános jogutódjaként.

A Kft. neve 2005. július 21-ig Sopronkőhidai Szövő és Ruháipai Kft. volt, majd profilváltás miatt Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft-re módosult. A szövödei és textil kikészítő tevékenység megszüntetése, új tevékenységek kialakítása tette indokolttá a névváltoztatást.

A társaság 100%-os állami tulajdonban van, tulajdonosa a Magyar Állam. Törzstőkéje 267 550 E Ft, amely 43 490 E Ft készpénzből, és 224 060 E Ft értékű nem pénzbeli betétből áll.

A tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket jogszabály alapján az állami vagyron felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján. A tulajdonosi joggyakorló nevében és helyett, a társasági részesedéshez kapcsolódó tagsági jogokat a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága gyakorolja.

A társaság fogvatartottak kötelező foglalkoztatására létrehozott gazdálkodó szervezet, egyben büntetés-végrehajtási szerv. E minőségében felügyeleti szerve a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága.

A társaság **1994. január 01-én kezdte meg működését**, és az alábbi tevékenységeket folytatja:

Főtevékenység: 1392 Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve ruházat)

Egyéb tevékenységek: 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 gyártása
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 szerszám gép gyártása
2849 Egyéb szerszám gép 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
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 és szőrmemosás, -tisztítás
3311 Fémfeldolgozási termék javítás
2920 Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
2223 Műanyag építőanyag gyártása
3101 Irodabútor gyártása
3109 Egyéb bútor gyártása
4711 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4724 Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem
4725 Ital-kiskereskedelem
4726 Dohányáru-kiskereskedelem
5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
5629 Egyéb vendéglátás

A társaság bejegyzett **székhelye**: 9407 Sopronkőhida, Pesti Barnabás u. 25.

A cég **fióktelephelye**: 9700 Szombathely, 020/3 hrsz.

A társaság jegyzett tőkéje 267 550 E Ft

A társaság tulajdonosai:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2016.	2017.	2016.	2017.
	E Ft	E Ft	%	%
Magyar Állam (MNV Zrt.)	267 550	267 550	100	100

A Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokság képviselője a Magyar Állam, mint tulajdonos nevében, a belügyminiszter jóváhagyásával 2015. január 1-jével megalapította a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaságot, mely 2015. óta a Bv Holding vállalatcsoport uralkodó tagja. Az Uralmi szerződés kelte 2015. február 26. Az uralkodó tag több, a tulajdonosi joggyakorló által átruházott joggal rendelkezik a Sopronkőhidai Kft., valamint a többi büntetés-végrehajtási gazdasági társaság (ellenőrzött társaságok) vonatkozásában. Az Uralmi szerződés célja, hogy az így létrehozott elismert vállalatcsoportban a vállalatcsoport szintű irányítási eszközök segítségével biztosítsák a gazdasági érdekek hatékony érvényre juttatását. Az elismert vállalatcsoport cégbírósági bejegyzésének dátuma: 2015. május.

Az éves beszámoló aláírására Kormányos Zoltánné ügyvezető (lakcím: 1023 Budapest, Darázs u. 1. I/3.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Németh Andrea mb. pénzügyi- és számviteli osztályvezető (lakcím: 9400 Sopron, Mező u. 3., regisztrációs szám: 197408).

A társaság könyvvizsgálója a Bv. Holding Kft. 23/2015. (05.29.) számú uralkodó tagi határozata alapján a 2018. gazdasági évet lezáró tulajdonosi döntésig, de legkésőbb 2019. május 31-ig:

A könyvvizsgáló cég neve: EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilv.sz.: 000118

A könyvvizsgáló neve: Fiedler Gábor
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK tagsági szám: 000255

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

Éves beszámolókat a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket.

Az üzleti év zárási időpontja a tárgyévet követő év **március 15.** napja.

A társaság a mérleg sémájára az Sztv. 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig az Sztv. 3. számú melléklet forgalmi költség eljárásos eredménykimutatást választotta, illetve az Sztv. 2. számú melléklet összköltség eljárással készített eredménykimutatást is elkészíti.

A választott mérlegséma esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket.

Eredménykimutatásunk elkészítésének célja, hogy vállalkozásunk jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassuk be.

Az eredménykimutatás esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket és nem is vonunk össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

A társaság által készített éves beszámoló konszolidálásra kerül, tekintettel arra, hogy az Uralmi szerződés alapján leányvállalatnak minősülünk.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A számviteli törvény előírásait betartva végezzük tevékenységünket. A számviteli törvénnyel összhangban kialakítottuk a Pénzkezelési, Leltározási, Eszköz és forrás értékelési, valamint Önköltségszámítási Szabályzatunkat. A Számviteli Politikában rögzítettük, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

A Számviteli Politikánkban az értékhatárokat a Számviteli törvényben előírt határértékek ismételt felsorolása nélkül az alábbiakban határozzuk meg:

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre:

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

c) A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerültek értékelésre. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módon, az immateriális javak és tárgyi eszközök meghatározott hasznos élettartama alapján történik.

Az 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben leírjuk.

Vásárolt anyagok rögzítése tényleges beszerzési áron történik. A saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre, az év végi utókalkuláció figyelembevételével.

Értékvesztések és visszairásuk elszámolása

Az Sztv. kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke. Értékvesztést kell elszámolni többek között az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, illetve vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján értékvesztést számol el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Tartósan tekinthető a követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbség, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem került sor.

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbség, ha meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20%-át, vagy a 100 ezer Ft-ot.

A határidőn túli követelésekre, a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni. Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Vásárolt és saját termelésű készletek

Ha a vásárolt készlet bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni. Amennyiben a saját termelésű készlet bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbségnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A Vállalatcsoport jelentős összegű értékvesztésnek minősíti a készletek egyedi értékelése során, ha a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor ismert piaci érték közötti különbség készletféleségre (cikkre) számított összege a készletérték 2%-át eléri.

Tartós eltérésről akkor beszélhetünk, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat).

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

Céltartalék-képzés az eredmény terhére

Céltartalékként kell kimutatni az olyan passzívakat, amellyel a Vállalatcsoport tagja az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva pontosítja az eredményt, valósabbá teszi a saját tőkét, fedezetet teremt a tárgyidőszakból eredő, de a következő év(ek)ben várhatóan jelentkező kötelezettségekre, költségekre és ráfordításokra.

Az Sztv. előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség. Jogcímei:

Céltartalék várható kötelezettségekre

Olyan ráfordítások, amelyek

- harmadik féllel kapcsolatban,
- várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben,
- múltbeli, vagy folyamatban lévő ügyletekből származnak, s
- azokra a szükséges fedezetet a Vállalatcsoport más módon nem biztosította.

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése kötelező.

Céltartalék jövőbeni költségekre

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése nem kötelező, csak lehetőség.

Olyan költségek, amelyek valószínűsíthetően, várhatóan (tehát nem biztosan), időszakonként ismétlődően, jelentős összegben, a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja bizonytalan, és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Fajtái:

- fenntartási (pl. épület-fenntartási) költségek
- átszervezési költségek
- környezetvédelmi költségek

Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető!

Egyéb céltartalék

Az előzőeken kívül eső, más címen képzett céltartalék.

A társaságra vonatkozó sajátosságok

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 (2) bekezdés szerinti visszaírás utáni könyv szerinti értéket (a nyilvántartásba vételkor megállapított, a 47-51. § szerinti bekerülési értéket, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél 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 jószágnál, 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.

d) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a hasznos élettartam figyelembevételével meghatározott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a hasznos élettartam végéig, illetve kivezetéskor a kivezetés napjáig számolunk el. A 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámoljuk.

Az immateriális javak hasznos élettartama:

- üzleti, vagy cégérték 5 év
- alapítás-átszervezés aktivált értéke 5 év
- szellemi termékek 3 év
- vagyoni értékű jogok 5 év
- 100 E Ft alatti immateriális javak azonnali leírás

A tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris leírási módot alkalmazunk, napra arányosan számolva. A tárgyi eszközök hasznos élettartama:

- épületek, építmények 50 év
- gépek, berendezések 7 év
- járművek 5 év

A gépek, berendezések hasznos élettartama terv szerint megegyezik az eszköz műszaki-gazdasági élettartamával (addig használjuk az eszközt, amíg lehetséges), és a várható hulladékérték elhanyagolható, így a maradványértéket nulla összegben határozzuk meg.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között azokat a részesedéseket, értékpapírokat kell kimutatni, amelyet a céllal fektettünk be más vállalkozónál, hogy ott a jövedelemre tegyünk szert. A befektetett pénzügyi eszközöket bekerülési értékükön kell nyilvántartásokban szerepeltetni mindaddig, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

Az Sztv. előírása szerint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok nyilvántartás szerinti értékét csökkenteni kell akkor, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélése alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

Árbevétel

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

Kivételes előfordulású vagy nagyságú tételek minősítése

A Sztv. 14. § (4) bekezdése szerint a társaságunk kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket. A 2017. évben társaságunknál ebbe a körbe tartozó, egyéb bevételeket, ráfordításokat érintő gazdasági esemény nem volt.

Társasági adó

A társaság a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. § (5) bekezdése alapján nem alanya a társasági adónak.

Változások a számviteli politikában

Az év során nem változott a Számviteli Politikánk.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. IMMATERIÁLIS JAVAK	2017.12.31.	7 161 E Ft
	2016.12.31.	6 152 E Ft

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Vagyoni értékű jogok	8 456	348		6 407	15 211
Szellemi termékek	6 723	470		- 6 407	786
Immateriális javak nyilvántartásba vételi számla	83	3 036	819		2 300
Immateriális javakra adott előleg		700			700
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	15 262	4 554	819	0	18 997
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű jogok	3 444	2 242		5 508	11 194
Szellemi termékek	5 666	484		- 5 508	642
Immateriális javak értékcsökkenése összesen:	9 110	2 726		0	11 836
Nettó érték	6 152	1 828	819	0	7 161

Immateriális javaink nettó értéke 16%-kal nőtt a nyitó értékhez képest. A vagyoni értékű jogok beszerzésére 348 E Ft-ot, szellemi termékek beszerzésére pedig 470 E Ft-ot fordítottunk (számítógépes szoftvereket, mosodai nyilvántartó programot vásároltunk). Az immateriális javakat érintő befejezetlen beruházásaink értéke év végén 2 300 E Ft volt (termelésirányítási program), az immateriális javakra fordított 700 E Ft-os előleg pedig szintén növeli az immateriális javak mérlegértékét.

Az év során a szellemi termékek jelentős részét (vásárolt szoftverek) a vagyoni értékű jogok közé soroltuk át.

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2017.12.31.	485 971 E Ft
2016.12.31.	430 389 E Ft

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Ingatlanok	95 107	2 429			97 536
Műszaki berendezések, gépek, járművek	81 361	48 170			129 531
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	127 738	20 372	112		147 998
Beruházások	5 796	68 018	72 283		1 531
Beruházásokra adott előlegek					0
Ingatlanok értékhelyesbítése	308 469	15 072			323 541
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	618 471	154 061	72 395	0	700 137
Értékcsökkenés					
Ingatlanok	37 056	951			38 007
Műszaki berendezések, gépek, járművek	61 000	6 101			67 101
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	90 026	19 143	112		109 058
Beruházások					0
Beruházásokra adott előlegek					0
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:	188 082	26 195	112	0	214 166
Nettó érték	430 389	127 865	72 283	0	485 971

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 13%-kal (55 582 E Ft-tal) növekedett a nyitó értékhez képest.

Az **ingatlanok** nettó értéke 3%-kal nőtt. Ingatlan beruházásra 2 429 E Ft-ot fordítottunk, mely a szombathelyi fióktelepünkön üzemeltetett mosoda szennyes ruha tárolóját foglalja magába.

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában bekövetkezett növekedés 2017. évben 206%, ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz - értékhelyesbítés és beruházások értéke nélkül számított - értékének 39%-át képviseli.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 3%-kal nőtt a nyitó értékhez képest.

A tárgyi eszközöket érintő **beruházásaink** összege a 2017. évben **70 970 E Ft** volt, melynek főbb elemei:

• Szombathelyi mosoda beruházásai	50 195 E Ft
– kalander (vasalógép)	43 360 E Ft
– raktárkonténer (szennyes ruha tároló)	2 428 E Ft
– mosó-csavarógép	2 972 E Ft
– öltözőszekrények, irodabútorok, egyéb	1 435 E Ft
• Ruhaipari beruházások (lyukasztó-, gombfelvarró-, reteszelő-, szabásgép)	1 922 E Ft
• Fémipari beruházások (csiszoló-, hegesztőgépek, satu, stb.)	2 133 E Ft
• Üzemfenntartási részleg fejlesztése (bálázógép, fúró-, csavarozógépek, stb.)	2 425 E Ft
• Kiskereskedelmi egység fejlesztése (fagyasztó, klíma, mérleg, stb.)	613 E Ft
• Biztonsági rendszer fejlesztése (kamerák, kártyás ajtóvezérlők)	2 298 E Ft
• Irodai fejlesztések, irodabútorok, informatikai eszközök, öltözőszekrények	5 992 E Ft
• Egyéb beruházások	5 392 E Ft

Társaságunk **befejezetlen beruházásainak** értéke **1 531 E Ft**, melyből:

• Vegyes tüzelésű kazánok	789 E Ft
• Szolárszett	742 E Ft

Az értékcsökkenés alakulása:

	Terv szerinti			Terven felüli
	Lineáris	Használatba vételkor egy összegben	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	
Immateriális javak	2 273	453	2 726	
Vagyoni értékű jogok	1 973	268	2 241	
Szellemi termékek	300	185	485	
Tárgyi eszközök	16 624	9 571	26 195	
Ingatlanok	951		951	
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	6 101		6 101	
Egyéb gép, berend., felszerelés	9 572	9 571	19 143	
Beruházások				
Összesen	18 897	10 024	28 921	

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására a lineáris elszámolási módot alkalmazzuk. Tárgyévben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

Piaci értéken történő értékelés:

Társaságunk alaptevékenységének végzéséhez szükséges tárgyi eszközök értékelésekor a Számviteli Törvény 53 § (1) a. pontja alapján nem számoltunk el terven felüli értékcsökkenést, és így a könyv szerinti értéket vettük figyelembe, mert a globális értékelés alapján az megfelel a piaci értéknek.

A Kft. nyilvántartásaiban lévő ingatlanok könyv szerinti nettó értéke lényegesen elmaradt a piaci értéktől, ezért 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. Az ingatlanok értékhelyesbítésének 2017. évi nyitó értéke 308 469 E Ft volt, a 2017. évi növekedés 15 072 E Ft, a záróérték pedig 323 541 E Ft. Az értékhelyesbítés részletezését az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Az értékelt vagyontárgyak tartósan állami tulajdonban maradó vállalkozói vagyon körébe tartoznak, így nem forgalomképesek, szabadon nem értékesíthetők, ezért piaci értékük nem határozható meg. A FORSZ Kft. az értékbecslés során költség alapú értékelés módszerét alkalmazta, melynek során a felépítmények újraelőállítási költségéből levonták az idő múlása miatti avulást. Ez a módszer ún. amortizált helyettesítési költséget jelent.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2017.12.31.	0	E Ft
2016.12.31.	0	E Ft

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

4. KÉSZLETEK

2017.12.31.	188 344 E Ft
2016.12.31.	179 748 E Ft

Készletek alakulása, változása:

	2016.12.31	Megoszlás	2017.12.31	Megoszlás	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	100 639	56	102 029	54	1 390	101
Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 394	3	11 428	6	6 034	212
Növendék-, hízó- és egyéb állatok						
Késztermékek	67 783	38	67 986	36	203	100
Áruk	4 588	2	6 796	4	2 208	148
Készletekre adott előleg	1 344	1	105	0	- 1 239	8
Készletek	179 748	100	188 344	100	8 596	105

Készletértékünk 2017. december 31-én 188 344 E Ft, melynek meghatározó hányadát az anyagok (54%), illetve a késztermékek értéke (36%) képezi.

Az **anyagok** között 71 311 E Ft-tal szerepel a vásárolt méteráru, 12 417 E Ft a segédanyagok értéke és 11 808 E Ft a győri kórház számára – a mosodai szolgáltatásunk kapcsán - biztosított tartalékkészlet.

A **befejezetlen termelés** év végi állománya 11 428 E Ft, mely teljes mértékben a fémipari tevékenységünkkel kapcsolatos (500 db vaságy és 500 db ágymagasító, valamint 219 db vakbot folyamatban lévő gyártása).

A **késztermékek** között 35 825 E Ft-tal szerepel a ruhaipari késztermékek (elsősorban fogvatartotti ruházat) értéke, illetve 33 676 E Ft-tal a fémfeldolgozási termékek (vaságyak, ágymagasítók, gurulásgátlók, ágylétrák, stb.).

Az **árúk** év végi 6 796 E Ft-os összege zömében a kiskereskedelmi egységek (fogvatartotti kiékeztető bolt, büfé) árukészletének értékét tartalmazza.

A készletekre értékvesztést 2017. évben nem számoltunk el, mert nem volt olyan körülmény, amely értékvesztés elszámolását szükségessé tette volna. A korábbi években elszámolt értékvesztésből 2017-ben 1 685 E Ft-ot oldottunk fel az értékvesztett készletek felhasználása, értékesítése miatt (ld. 2. sz. melléklet).

Készletre adott előleget 2017. december 31-én 105 E Ft értékben tartottunk nyilván.

5. KÖVETELÉSEK	2017.12.31.	124 955	E Ft
	2016.12.31.	183 998	E Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatóból

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(%)
Határidőn belüli követelések	163 503	89 449	- 74 054	55
Határidőn túli követelések lejárat szerint	7 019	12 404	5 385	176
ebből: 30 napon belül lejárt	3 345	6 427	3 082	192
31-60 napon belül lejárt	1 184	2 064	880	174
61-90 napon belül lejárt	952	664	- 288	70
91-180 napon belül lejárt		2 228	2 228	
181-360 napon belül lejárt	381	477	96	125
361 napon túl lejárt	1 157	544	- 613	47
Mindösszesen	170 522	101 853	- 68 669	60

A vevőkövetelések állománya év végén 101 853 E Ft, mely a nyitóállományhoz viszonyítva 68 669 E Ft-os csökkenés. A határidőn túli követelések aránya a teljes követelés 12%-a, összegének 56%-a a mérlegkészítés időpontjáig befolyt.

Vevőkövetelésekkel kapcsolatban értékvesztést év végével nem számoltunk el, a korábban elszámolt értékvesztést – a követelés várható megtérülése miatt - visszaírtuk.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2017.12.31.	6 537	E Ft
2016.12.31.	1 113	E Ft

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseink 2017. évi záróösszege 5 443 E Ft a BUFA Budapesti Faipari Kft-vel szemben, illetve 1 094 E Ft a Bv. Holding Kft-vel szemben. Mindkét követelésünk befolyt a mérlegkészítés időpontjáig.

Egyéb követelések

2017.12.31.	16 565	E Ft
2016.12.31.	12 363	E Ft

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Időszakonkénti ÁFA elszámolás (folyamatos teljesítésű ügyletek)	555	2 541	1 986	458
Ajándékutalványok értéke	581	693	112	119
Kiétkezési forgalom elszámolása	11 227	12 820	1 593	114
Sopronkőhidai Fegyház és Börtönnel szembeni követelés (nyilvántartási hiba miatt)		6	6	
Szállítói követelés		5	5	
Szolgáltatásra adott előleg		500	500	
Összesen	12 363	16 565	4 202	134

Egyéb követeléseink értéke 16 565 E Ft, mely a bázis értéknél 4 202 E Ft-tal magasabb. Az év végi összeg meghatározó része a kiétkezési forgalom Sopronkőhidai Fegyház és Börtönnel való elszámolásából adódó 12 820 E Ft-os követelés.

Egyéb követelésekre 2017. év végével nem számoltunk el értékvesztést.

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2017.12.31.	0	E Ft
2016.12.31.	0	E Ft

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2017.12.31.	178 995	E Ft
2016.12.31.	289 106	E Ft

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénztár	1 399	2 554	1 155	183
Elszámolási betétszámla	287 363	176 109	- 111 254	61
Lakásépítési betétszámla	344	332	- 12	97
Összesen	289 106	178 995	- 110 111	62

Pénzeszközeink értéke 110 111 E Ft-tal csökkent, mely a pénztári pénzkészlet 1 155 E Ft-os növekedésének és a társaság bankszámláin lévő összeg 111 266 E Ft-os csökkenésének együttes hatása.

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2017.12.31.	1 165	E Ft
2016.12.31.	722	E Ft

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.	E Ft	%
	E Ft	E Ft	E Ft	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		4	4	
Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása	722	1 161	439	161
Összesen	722	1 165	443	161

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a 3. sz. mellékletben látható.

9. SAJÁT TŐKE

2017.12.31.	688 471 E Ft
2016.12.31.	642 376 E Ft

A saját tőke a 2017. év során az alábbiak szerint változott:

	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2017. január 1-jei egyenleg	267 550	85 488	- 90 677	308 469	71 546	642 376
Jegyzett tőke emelés						
Egyéb növekedés			71 546	15 072		
Csökkenés						
2017. évi eredmény					31 023	
2017. december 31-i egyenleg	267 550	85 488	-19 131	323 541	31 023	688 471

A saját tőke értéke a 2017. évi eredmény 31 023 E Ft-os összegével, illetve az ingatlanok érték helyesbítésének 15 072 E Ft-os növekedésével emelkedett, így 2017. év végén 688 471 E Ft.

10. CÉLTARTALÉKOK

2017.12.31.	100 E Ft
2016.12.31.	100 E Ft

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb céltartalék	100	100	0	100
Összesen	100	100	0	100

A 439/2012 (XII.29.) Kormányrendelet 8. § i) pontja alapján az elektronikai hulladékok bontásához szükséges engedély kiadásának jogszabályi feltételei közé tartozik a céltartalék képzésére vonatkozó terv is. A hulladékbontással kapcsolatban esetlegesen felmerülő kárelhárítási feladatok elvégzésére 2016. évben 100 E Ft céltartalékot képeztünk, mely összeg csak a környezetvédelmi hatóság jóváhagyása mellett használható fel.

11. KÖTELEZETTSÉGEK

2017.12.31.	287 149 E Ft
2016.12.31.	423 149 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Rövid lejáratú kölcsönök		30 000	30 000	
Szállítók	392 379	209 818	- 182 561	53
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		14 997	14 997	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 770	32 334	1 564	105
Összesen	423 149	287 149	- 136 000	68

Társaságunk a 28/7/2017. számú, 2017. július 20-i keltezésű BVOP határozat alapján 30 M Ft egyszeri, visszatérítendő támogatást kapott a szombathelyi mosodai beruházásokra a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokságától. Mivel a kölcsönként elszámolt összeg visszafizetési határideje 2018. december 31., a 2017. év végével a 30 M Ft-ot a hosszú lejáratú kölcsönök közül átsoroltuk a **rövid lejáratú kölcsönök** közé.

A **szállítói kötelezettség**ünk az előző évi összeg 53%-ára csökkent. Határidőn túli kötelezettségeink állománya év végén 2 321 E Ft volt, melyet a mérlegkészítés időpontjáig teljes mértékben rendeztünk.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bér kötelezettség	2 342	5 939	3 597	254
Fogvatartotti munkadíj	9 460	9 256	- 204	98
Szociális hozzájárulás adó	916	1 824	908	199
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	287	725	438	253
ÁFA kötelezettség	16 617	9 877	- 6 740	59
SZJA kötelezettség	613	1 763	1 150	288
Nyugdíjbiztosítási járulék	378	902	524	239
Munkaadói, munkavállalói kötelezettség	4	101	97	2 525
Egészségügyi hozzájárulás	100	582	482	582
Cégautó adó	53	53	0	100
Vevő kötelezettség		1 312	1 312	
Összesen	30 770	32 334	1 564	105

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 1 564 E Ft-tal növekedett csökkent elsősorban a polgári munkavállalók munkabére és a hozzá kapcsolódó adó- és járulékkötelezettségek miatt.

12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2017.12.31. **10 871 E Ft**
2016.12.31. **24 490 E Ft**

	2016. december 31.	2017. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<i>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>			0	
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	18 162	6 512	- 11 650	36
<i>Halasztott bevételek</i>	6 328	4 359	- 1 969	69
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	5 349	3 382	- 1 967	63
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása	739	737	- 2	100
Selejtezésből visszanyert haszonanyag elhatárolása	240	240	0	100
Összesen	24 490	10 871	- 13 619	44

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése a 3. sz. mellékletben tekinthető meg.

A 2013. július 31-én kelt 26/7/2013. számú OP határozat alapján a társaság 12 M Ft fejlesztési célú támogatást kapott, melyet 2013-ban, illetve 2014-ben tárgyi eszközök beszerzésére fordítottunk. A támogatást elhatároltuk, visszavezetése az elszámolt értékcsökkenés arányában történik, amely 2017-ban 1 967 E Ft-ot jelentett.

A Magyar Honvédségtől térítés nélkül átvett készletek elhatárolt értékéből értékesítés miatt 2 E Ft került visszaírásra 2017-ben.

A selejtezett tárgyi eszközökből visszanyert – 2017. év végén raktáron lévő - fémhulladék értéke 240 E Ft.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK

Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt, eredményt, egyes mérlegtételeket befolyásoló hiba nem volt az elmúlt három évben.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

2017.12.31.	1 296 698 E Ft
2016.12.31.	1 872 906 E Ft

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

Megnevezés	2016. év	2017. év	Eltérés	Index%
Ruhaipar	110 617	127 515	16 898	115
Vasipar	23 279	63 274	39 995	272
Bútoripar*	1 274 362	678 721	-595 641	53
Anyag- és árueladás	122 192	36 145	-86 047	30
Mosoda Sopronkőhida	27 000	27 260	260	101
Mosoda Szombathely		80 741	80 741	
Kiskereskedelmi tev.	116 789	130 407	13 618	112
Zárszerelés	55 503	53 292	-2 211	96
Gyertyacsomagolás	37 335	25 144	-12 191	67
Hulladékbontás	26 392	22 701	-3 691	86
Szerelés	21 444	10 611	-10 833	49
Drótfonás	19 657	22 032	2 375	112
Gumisorjázás	10 090	9 149	-941	91
Kárpitozás	4 500	5 600	1 100	124
Raklapgyártás	3 043	1 576	-1 467	52
Vasalatgyártás		1 098	1 098	
IBH javítás	20 220		-20 220	
Egyéb	483	1 432	949	296
Összesen	1 872 906	1 296 698	-576 208	69%

* Bútoripari áruértékesítéssel együtt

Társaságunknak nem keletkezett árbevétele devizában, valamint exporttámogatást sem kapott. A nettó árbevétel 2017-ben 1 296 698 E Ft volt, mely a bázisévi összeg 69%-a. Saját tevékenységeink közül a konfekcionálás és a vasipari tevékenység árbevétele emelkedett, a bútorigipari tevékenységből származó árbevétel azonban a megrendelések visszaesése miatt számottevően csökkent. Jelentős árbevételt hozott a szombathelyi fióktelepünkön üzemelő mosoda, mely 2017. áprilisa óta szolgálja ki a régió egészségügyi intézményeinek mosatási igényeit. Bémunkáink közül emelkedett a drótfonás és a kárpitozás árbevétele, a többi területen némi csökkenés volt tapasztalható.

15. EGYÉB BEVÉTEL

2017.12.31.	4 185 E Ft
2016.12.31.	8 966 E Ft

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás	905	0	-905	
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek, kártérítések	66	0	-66	
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	20	0	-20	
Selejtezésből visszanyert haszonanyag	335	0	-335	
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele	0	2	2	
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	1 138	994	-144	87
Fejlesztési támogatás feloldás	1 982	1 967	-15	99
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok	2	0	-2	
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	3 449	1	-3 448	0
Követelések visszaírt értékvesztése	0	467	467	
Munkavállalók által visszafizetett cafeteria	0	110	110	
Kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltárértékelési különbözete	389	591	202	152
Cégautó magáncélú használatának térítési díja	106	48	-58	45
Behajtási költségátalány kivezetése	569	0	-569	
Kerekítési különbözet	5	5	0	100
Összesen	8 966	4 185	-4 781	47

A társaságunk által térítés nélkül átvett eszközök felhasználása minimális, behajtási költségátalányt nem számolunk el, illetve korábban képzett céltartalék felhasználás sem volt.

Társaságunk 2013-ban kapott 12 000 E Ft összegű fejlesztési célú támogatást beruházások megvalósítására, a beszerzett eszközök évenként elszámolt értékcsökkenésének arányában kerül a támogatás összege a passzív időbeli elhatárolásokból átvezetésre.

Fejlesztési célú támogatás:

Forrás:	BVOP
Támogatás összege:	12 000 E Ft
Támogatás jogcíme:	Tárgyi eszközök beszerzése
Felhasználás megnevezése:	Külön melléklet szerint részletezett eszközök beszerzése (4. sz. melléklet)
Felhasználás éve:	2013.

16. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	1 352 502	521 155	-831 347	39
Igénybe vett szolgáltatások értéke	59 384	73 475	14 091	124
Egyéb szolgáltatások értéke	5 573	6 910	1 337	124
Eladott áruk beszerzési értéke	197 928	428 842	230 914	217
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 615 387	1 030 382	-585 005	64
Béreköltség	159 556	178 106	18 550	112
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 053	25 007	14 954	249
Bérfjárulékok	14 118	15 604	1 486	111
Személyi jellegű ráfordítások összesen	183 727	218 717	34 990	119
Értécsökkenés	39 818	28 921	-10 897	73
Költségek összesen	1 838 932	1 278 020	-560 912	70

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke az árbevételünkkel arányosan visszaesett az előző évhez képest, összetételét tekintve viszont az eladott áruk beszerzési értéke a magasabb volumenű áruértékesítés miatt jelentősen növekedett.

Személyi jellegű ráfordításaink értéke a foglalkoztatott fogvatartotti létszám és munkadíj emelkedése, valamint polgári munkavállalóink magasabb létszáma miatt jelentősen növekedett. A fogvatartottak részére juttatott anyagi ösztönzés szintén növelte ráfordításainkat.

Az **amortizáció** éves összege elmarad a korábbi időszak értékétől, 2016-ban ugyanis jelentős összeg volt a kisértékű, egy összegben leírt tárgyi eszközökkel kapcsolatban elszámolt értékcsökkenés.

17. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2017.12.31.	3 394 E Ft
2016.12.31.	11 124 E Ft

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Céltartalék képzés egyéb címen	100	0	-100	
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	6	5	-1	83
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	518	532	-14	103
Követelések elszámolt értékvesztése	496	0	-496	
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke	9 218	988	-8 230	11
Kereskedelmi áruk veszteség jellegű leltárértékelési különbözete	780	1 864	1 084	239
Kerekítési különbözet	6	5	-1	93
Összesen	11 124	3 394	-7 730	31

Az egyéb ráfordítások értéke 7 730 E Ft-tal csökkent, mivel 2017-ben az állományból kivezetett készletek értéke jelentősen elmaradt az előző év adatához képest, követelésekre sem számoltunk el értékvesztést, a kereskedelmi áruink leltárhiánya azonban jóval meghaladja az előző év értékét.

18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2017.12.31.	3 E Ft
2016.12.31.	-75 E Ft

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek	2	5	3	250
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN</i>	2	5	3	250
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	77	2	-75	3
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN</i>	77	2	-75	3
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	-75	3	78	

Pénzügyi műveleteink eredménye elhanyagolható nagyságrendű, fizetendő kamataink összege jó likviditási helyzetünk miatt minimálisra csökkent

19. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

20. ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és **adózott eredménye** megegyezik, **31 023 E Ft**. Az ügyvezetés a társaság fejlesztései igényei, valamint a fogvatartotti foglalkoztatás szintentartása, bővítése miatt várhatóan felmerülő jelentős költségek miatt az adózott eredmény terhére történő osztalék fizetést nem javasol.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Az összes eszközünk értéke 2017. december 31-én 986 591 E Ft, amely az előző évi értéknél 9,5%-kal alacsonyabb.

Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

	2016. december 31.		2017. december 31.	
	%		%	
A. Befektetett eszközök	40,05		49,98	
<i>Immateriális javak</i>	0,57		0,72	
Szellemi termékek	0,10		0,01	
Vagyoni értékű jogok	0,47		0,71	
<i>Tárgyi eszközök</i>	39,48		49,26	
Ingatlanok	33,62		38,83	
Műszaki ber., gépek, járművek	1,87		6,32	
Egyéb ber., felsz., járművek	3,46		3,95	
Beruházások	0,53		0,16	
Beruházásokra adott előleg				
<i>Befektetett pü-i eszközök</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Forgóeszközök	59,88		49,90	
Készletek	16,49		19,09	
Követelések	16,88		12,67	
Értékpapírok	0,00		0,00	
Pénzeszközök	26,51		18,14	
C. Aktív időbeli elhatárolás	0,07		0,12	
Összesen	100,00		100,00	

Az eszközökön belül 2017. december 31-én a befektetett eszközök képviselték a legnagyobb részarányt, amely 9,93%-kal nőtt a bázis évi részarányhoz képest.

Az immateriális javak részaránya 0,72%, az átsorolások következtében a szellemi termékek részaránya csökkent, a vagyoni értékű jogok részaránya pedig emelkedett.

A tárgyi eszközök a teljes eszközállomány 49,26%-át jelentik, közülük meghatározó az ingatlanok értéke, mely az értékhelyesbítést is figyelembe véve a teljes eszközérték 38,83%-a. A műszaki berendezések, gépek, járművek értéke és aránya a 2017. évi jelentős beruházások miatt (szombathelyi mosodai gépek) számottevően emelkedett.

Befektetett pénzügyi eszközökkel társaságunk nem rendelkezik.

A forgóeszközök a teljes eszközérték felét jelentik. A készletek aránya némileg emelkedett, a követelések aránya pedig csökkent a bázisévhez viszonyítva. A pénzeszközök aránya szintén alacsonyabb lett a bankszámlán lévő összeg csökkenése miatt.

Hatékonyági, forgási mutatók alakulása:

HATÉKONYSÁGI HELYZET MUTATÓI	2016. év	2017. év	Index
Tárgyi eszközök fedezettsége (%)	149	142	95
Tárgyi eszközök hatékonysága (Ft)	2,79	2,67	96
Eszközök fordulatszáma	1,10	1,31	119
Készletek forgási sebessége	8,71	7,05	81
Készletek futamideje (nap)	41	51	124

A **tárgyi eszközök fedezettsége** mutatónk értéke (saját tőke/tárgyi eszközök) 5%-kal csökkent, melynek oka, hogy a saját tőke kisebb arányban emelkedett, mint a tárgyi eszközök értéke 2017-ben ugyanis jelentős beruházásokat hajtottunk végre.

A **tárgyi eszközök hatékonysága** mutatónk (nettó árbevétel/tárgyi eszközök) 4%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest. Egységnyi tárgyi eszközzel kevesebb árbevételt realizáltunk. Ennek oka, hogy a tárgyi eszközök nettó értéke nagyobb mértékben nőtt (13%) mint az árbevételünk (8%).

Az **eszközök fordulatszáma** (nettó árbevétel/összes eszköz) 19%-kal emelkedett, az eszközök megtérülése tehát összességében javult.

Az átlagos készletállomány értéke 33%-kal emelkedett a bázisévhez viszonyítva. Mivel azonban az árbevétel mindössze 8%-kal emelkedett, a **készletek forgási sebessége** a 2016. évi értékhez képest 19%-kal csökkent. 2017-ben a készletérték az árbevételben 7-szer térült meg.

A **készletek futamideje** (átlagkészlet/árbevétel x 360 nap) 24%-kal nőtt, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 41 naphoz képest a tárgyévben 51 napig volt raktáron a készletünk.

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

	2016. december 31.	2017. december 31.
	%	%
Saját tőke	58,93	69,78
Jegyzett tőke	24,54	27,12
Tőketartalék	7,84	8,66
Eredménytartalék	-8,31	-1,94
Értékelési tartalék	28,30	32,80
Adózott eredmény	6,56	3,14
Céltartalék	0,01	0,01
Kötelezettségek	38,82	29,11
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	38,82	29,11
Passzív időbeli elhatárolás	2,24	1,10
Összesen	100,00	100,00

A forrásokon belül a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (69,78%), mely az előző évhez képest 18,41%-kal növekedett a kötelezettségek részarányának 25,01%-os csökkenése mellett. A saját tőkén belül jelentős (32,80%-os) részarányt képvisel az értékelési tartalék, mely teljes egészében a társaság ingatlanainak érték helyesbítésével kapcsolatos.

A hosszú lejáratú kötelezettséggel a társaság nem rendelkezik, a rövid lejáratú kötelezettségek részaránya a teljes forrásállományon belül 29,11%-os.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya 1,10%-ra csökkent 2,24%-ról, a céltartalékok részaránya 0,01%.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

	2016. év	2017. év	Index
			%
Saját tőke aránya (tőkeellátottság) (%)	58,93	69,78	118
Befektetett eszközök fedezettsége	1,4715	1,3961	95
Tárgyi eszközök hatékonysága	4,3516	2,6683	61
Tőke önfinanszírozás	0,1114	0,0451	40
Működésbiztonság	1,5181	2,3976	158

A **tőke ellátottsági** mutatószám (saját tőke/összes forrás) szerint az eszközök finanszírozásának 69,78%-át fedezte saját tőke, mely a bázisévhez viszonyítva 18%-os emelkedést jelent.

A **befektetett eszközök fedezettsége** (saját tőke/befektetett eszközök) némileg csökkent, de a mutató értéke 1 felett van, ami kedvezőnek mondható, a saját tőke teljes mértékben fedezetet nyújt a befektetett eszközökre.

A **tárgyi eszközök hatékonysága** (nettó árbevétel/tárgyi eszközök nettó értéke) szintén csökkent, mely az árbevétel jelentős visszaesése és a 2017. évi beruházások miatt következett be, a tárgyi eszközök értéke ugyanis számottevően emelkedett.

Tőke önfinanszírozás (adózott eredmény/saját tőke): a mutató értékének bázisévhez viszonyított 60%-os csökkenése az adózott eredmény visszaesésével magyarázható, kedvezőnek mondható azonban, hogy a mutató értéke pozitív, az adózott eredmény (nyereség) növeli a saját tőke összegét.

Működésbiztonsági mutató ((saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettség)/rövid lejáratú kötelezettség): a működésbiztonság a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése miatt a bázisévhez viszonyítva javult.

3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2017. évben 1 296 698 E Ft árbevétel, 11 551 E Ft aktivált teljesítményi érték, 4 185 E Ft egyéb bevétel, 1 281 414 E Ft ráfordítás mellett 31 023 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 40 523 E Ft-tal kevesebb az előző évi összegnél. A kedvezőtlen változás az üzemi tevékenység eredménye csökkenésével magyarázható.

Árbevételünk és ráfordításaink az előző évi értéktől 31%-kal maradnak el, míg az aktivált teljesítmények értéke 71%-kal csökkent.

Üzemi tevékenységünk eredménye 31 020 E Ft, mely nyereség csökkent az előző évi 71 621 E Ft-hoz képest.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

	2016. év	2017. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (E Ft)	1 921 677	1 312 434	68
Nettó termelési érték (E Ft)	266 472	253 131	95
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	3,81	2,38	62
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	3,80	2,38	63
Élőmunka hatékonyság	1,6671	1,2896	77
Élőmunka termelékenysége E Ft/fő	5 923	3 814	64

Társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel+egyéb bevétel+aktivált saját teljesítmények értéke) 1 312 434 E Ft, **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték-anyagjellegű ráfordítás-értékcsökkenés) 253 131 E Ft, mely értékek 32%-os illetve 5%-os csökkenést mutatnak a bázis évi értékhez viszonyítva.

Az **árbevétel arányos üzemi eredményünk** (üzemi eredmény/(nettó árbevétel+egyéb bevétel)) 2,38%, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételből 2,38 Ft üzemi eredményt (nyereséget) realizált társaságunk. A mutató értéke 38%-kal lett alacsonyabb a bázisévhez képest, mivel az üzemi eredmény nagyobb arányban csökkent, mint a bevételi kategóriák értéke.

Az **árbevétel arányos adózás előtti eredményünk** (adózás előtti eredmény/összes bevétel) értéke szintén 0,38%, a pénzügyi műveletek eredménye ugyanis mindössze 3 E Ft-tal befolyásolja az adózás előtti eredményt az üzemi eredményhez képest.

Társaságunk **élőmunka hatékonysága** ((bruttó termelési érték-anyagjellegű ráfordítás)/személyi jellegű ráfordítás) romlott, ahogy az **élőmunka termelékenysége** (nettó árbevétel/átlagos statisztikai létszám) is az előző időszakhoz viszonyítva. Társaságunk 2017. évben egységnyi személyi jellegű ráfordítással 1,2396 Ft új értéket hozott létre a bázis évi 1,6671 Ft-tal szemben, ami 23%-os csökkenést mutat. Az 1 főre jutó nettó árbevételünk (3 814 E Ft) 36%-kal szintén csökkent.

4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

Működésünk pénzellátása folyamatosan biztosított volt, melyet a bevételek ütemes befolyása, és a társaság rendelkezésére álló 45 M Ft-os folyószámla hitelkeret tett lehetővé. A pénzügyi helyzet alakulását az alábbi mutatószámokkal elemeztük.

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

	2016. év	2017. év	Index
			%
Likviditás I. (gyors ráta)% (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	68,32	62,34	91
Likviditás II. % (pénzeszköz+köv./rövid lej. kötelezettségek)	111,81	105,85	95
Likviditás III. (együththató) (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	154,28	171,44	111
Eladósodottság mértéke (%) (kötelezettségek/összes forrás)	38,82	29,11	75
Nettó eladósodottság ((kötelezettségek-követelések)/saját tőke)	0,3723	0,2356	63
Hosszú távú fizetőképesség (összes forgóeszköz/összes kötelezettség)	1,5428	1,7144	111

A **likviditási mutatók** közül egy esetben javulás, két esetben romlás következett be a bázisévhez viszonyítva. 2017. év végén a rövid lejáratú kötelezettségekre a pénzeszközök 62,34%-os, a pénzeszközök és a követelések 105,85%-os, a teljes forgóeszköz állomány pedig 171,44%-os fedezetett nyújtott.

Az **eladósodottság mértéke** 29,11%-os, csökkent az előző évhez képest. A nettó eladósodottság szintén kedvezően alakult, a kötelezettségek jelentősebb összegben csökkentek, mint a követelések, így különbözetük saját tőkéhez viszonyított aránya 37%-kal javult.

5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

A pénzeszközben bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás mutatja. (5. sz. melléklet).

A működési tevékenység pénzeszköz-változása -70 137 E Ft volt. Alakulását kedvezően befolyásolta a vevői követelés emelkedése, az adózás előtti eredmény és az elszámolt amortizáció. Értékét csökkentette a szállítói kötelezettség jelentős csökkenése, a készletek növekedése, valamint az elszámolt passzív időbeli elhatárolások.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás -56 871 E Ft volt, mely a befektetett eszközök beszerzésével, valamint az elszámolt értékhelyesbítéssel kapcsolatos.

A pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás 16 897 E Ft volt. Társaságunk a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokságától 30 M Ft-os kölcsönt kapott, illetve a 1 968 E Ft véglegesen kapott pénzeszköz került elszámolásra 2017-ben a korábbi években fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt összegéből. Az ingatlanok értékelési tartalékok között kimutatott értékhelyesbítése 15 071 E Ft-tal emelkedett.

6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

Társaságunk konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, a fenti adatok nem konszolidált adatok, az alábbiakban a kapcsolt viszonyra tekintettel külön megbontottuk.

A társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította le a kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal:

Mérlegsorok részletezése	Egyenleg 2016. december 31-én	Egyenleg 2017. december 31-én	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Követelések				
Követelések anyavállalattal szemben				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés	1 113	1 094	-19	98
egyéb követelés				
Összesen	1 113	1 094	-19	98
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés		5 443	5 443	
egyéb követelés				
Összesen		5 443	5 443	
Mindösszesen	1 113	6 537	5 424	587
Kötelezettségek				
Kötelezettségek anyavállalattal szemben				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség				
egyéb kötelezettség				
Összesen				
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség		14 997	14 997	
egyéb kötelezettség				
Összesen		14 997	14 997	
Mindösszesen		14 997	14 997	

Eredménykimutatás sorok részletezése	Forgalom 2016. év	Forgalom 2017. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele	67 195	47 463	-19 732	71
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	2 933	111 532	108 599	3 803
Összesen	70 128	158 995	88 867	227
Egyéb bevételek				
Anyavállalattól származó egyéb bevételek				
- ebből halasztott bevétel				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek				
- ebből halasztott bevétel				
Összesen				
Pénzügyi műveletek bevételei között kimutatott halasztott bevételek				
Anyavállalattól származó				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó				
Összesen				
Jelentős tul.				
Egyéb vállalatok				
Mindösszesen				

7. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunknak nincs olyan pénzügyi kötelezettségvállalása, amely a pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bír, de a mérlegben nem jelenik meg.

8. KÖRNYEZETVÉDELEM

1. Környezetvédelmi beruházások, fejlesztések

2017-ben beszereztünk egy bálázógépet, mely a papírhulladék megfelelő tárolását, elszállítását segíti. A beruházás nettó értéke 1 080 E Ft volt.

2. Veszélyes és nem veszélyes hulladékok

Társaságunk a **veszélyes hulladékok készletéről** mennyiségi nyilvántartást vezet.

Veszélyes hulladékok készletének alakulása

Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó készlet	Keletkezett	Elszállított	Záró készlet
		(kg)	(kg)	(kg)	(kg)
Olajos textil 150202	HP14	0	200	200	0
Vegyszerszármazék 140603*	HP4, HP14	0	30	30	0
Emulzió 120109*	HP14	0	30	30	0
Fénycsőhulladék 200121	HP14	0	20	20	0
Szennyezett göngyöleg 150110	HP14	0	165	165	0

2017-ben a veszélyes hulladékok elszállíttatását a cégünkkel szerződésben álló szombathelyi Megoldás Kft. végezte. Gyűjtött hulladékok: olajos rongy, hűtő-kenő emulzió, fénycsőhulladék, szennyezett csomagolóanyag.

Nem veszélyes hulladékok

Nem veszélyes hulladékaink (EWC 200301 egyéb települési hulladék: 13,8 tonna), elszállíttatását szerződés alapján a Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Kft. végzi. Építési törmelék a Rekultív Kft. szállította 31 tonna mennyiségben. Elektronikai hulladék előkezelést folytatunk telephelyünkön, ennek keretében az év folyamán 42 tonna e-hulladékot vettünk át feldolgozásra, bér munka jelleggel.

Lefolytatott ellenőrzések, szemlék

Az év folyamán hatósági ellenőrzés nem történt.

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 vashulladékokra terjed ki, amelyet a vállalattal szerződésben álló Alcufer Kft. szállít el. A bér munkában végzett tevékenységeink során keletkezett hulladék elszállítása a bér munkapartner feladata.

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítására és szállítására 56 E Ft-ot költöttünk.

Megnevezés és a mennyiség egysége	Mennyisége	Ártalmatlanítási költség	Szállítási költség	Összes költség
		(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)
Olajos textil 150202	200	26	6	32
Vegyszerszármazék 140603*	30	5	3	8
Emulzió 120109*	30	2	1	3
Fénycsóhulladék 200121	20	0	4	4
Szennyezett göngyöleg 150110	165	23	3	26
Összesen	445	56	17	73

3. Környezetvédelmi költségek

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása, elszállítása	145	73	-72	50

4. Jogszabályi megfelelés

Elsődlegesnek tartjuk a jogszabályi megfelelést.

Határidőre elkészítettük a különböző hatósági bejelentéseket, adatszolgáltatásokat, bevallásokat. Az év folyamán a környezetvédelmi hatóság részéről semmilyen elmarasztalás nem volt, bírságot nem vetettek ki, az audit során sem tártak fel semmilyen környezetvédelmi vonatkozású hiányosságot.

9. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság a 2016. és 2017. év során az alábbi díjazásban részesült. A tulajdonos részére nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget.

	2016.	2017.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Ügyvezető igazgató	9 020	4 502	- 4 518	50
Felügyelő Bizottság	1 656	2 283	627	138
Összesen	10 676	6 785	- 3 891	64

A társaság ügyvezető igazgatója 2017. június 30-ig polgári munkavállaló volt, ezt követően a pozíciót hivatásos szolgálati jogviszonyban lévő dolgozó tölti be. Utóbbi illetménye nem a társaság költségeit terheli.

10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Személyi jellegű kifizetések 2017. év

Béreköltség	Létszám (fő)	E Ft
Szabad munkavállalók béreköltsége	22	64 196
<i>Ebből: - teljes munkaidőben foglalkoztatott</i>	18	57 370
<i>- részmunkaidős</i>	4	6 826
Megbízási díjak (jogász, ápoló, gondnok, ügykezelők)	4	2 329
Tiszteletdíjak (Fb tagok)	3	2 283
Szabad munkavállalók összesen	29	68 808
Fogvatartottak munkadíja	318	109 298
Összesen	347	178 106

Bérbjárulékok	E Ft
Szociális hozzájárulási adó	13 964
Egészségügyi hozzájárulás	1 427
Cégauto adó	213
Összesen	15 604

Személyi jellegű egyéb kifizetések	E Ft
Betegszabadság díja, munkáltatót terhelő táppénz, táppénz kieg.	1 216
Munkabajárással kapcsolatos egyéb költségek térítése	732
Étkezési utalvány	2 268
SZÉP Kártya juttatás	1 998
Helyi bérlet térítés	
Telefon magáncélú használata	106
Pénzjuttatás cafeteria	1 153
Fogvatartottak természetbeni juttatása	14 581
Saját gépjármű hivatali célú használatának költségterítése	641
Cafetéria, egyéb juttatás utáni személyi jövedelem adója (telefon)	1 175
Reprezentációs költség	892
Üzleti ajándék költségei	240
Egyéb személyi jellegű költségek	5
Összesen	25 007

A társaság 2017. évi bérköltése 178 106 E Ft volt, melyből a polgári munkavállalók munkabére 64 196 E Ft, a megbízási díjak és tiszteletdíjak 4 612 E Ft, a fogvatartotti munkadíjak pedig 109 298 E Ft. A növekvő polgári és fogvatartotti létszám miatt a bérköltések a bázisévhez viszonyítva 18 550 E Ft-os, azaz 11,6%-os emelkedést mutatnak.

A bérjárulékok összege 15 604 E Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetéseké 25 007 E Ft volt 2017-ben. Utóbbi összegéből jelentős arányt képvisel a fogvatartottak anyagi ösztönzése, melyre 14 581 E Ft-ot költöttünk.

Kelt: Sopronkőhida, 2018. március 19.

Kormányos Zoltánné bv. ezredes
ügyvezető

Ingatlanok érték helyesbítése 2017.

2017. december 31.

adatok Ft-ban

Leltári szám	Megnevezés	Nettó érték			Becsült érték			Érték helyesbítés változása	
		2016.12.31	2017.12.31	Változás	2016.12.31	2017.12.31	Változás	2016.12.31	2017.12.31
01266	Üdülőtelek Hajdúszoboszló	2 504 000	2 504 000	0	2 504 000	2 504 000	0	0	0
122 összesen		2 504 000	2 504 000	0	2 504 000	2 504 000	0	0	0
00001	Szerelőműhely	2 334 095	2 301 460	-32 635	28 066 081	29 537 791	1 471 710	129 948	1 504 345
00002	Szövő I.	6 758 480	6 649 111	-109 369	9 588 314	10 086 098	497 784	547 181	607 153
00003	Szövő II.	3 915 477	3 845 846	-69 631	23 842 087	25 534 991	1 692 904	599 455	1 762 535
00004	Szövő III.	2 179 701	2 141 197	-38 504	22 257 814	23 838 226	1 580 412	38 502	1 618 916
00005	Meo	679 978	664 493	-15 485	12 797 345	13 495 080	697 735	-181 472	713 220
00006	Meo	372 665	363 989	-8 676	7 105 615	7 610 149	504 534	3 238 501	513 210
00007	Oxigén disszolv raktár	3 955	3 860	-95	55 854	59 820	3 966	95	4 061
00008	Forgácsoló üzem	894 297	875 156	-19 141	16 256 371	16 653 667	397 296	854 448	416 437
00009	Transzformátorház	575 830	561 702	-14 128	575 830	561 702	-14 128	0	0
00010	Konfekció üzem	1 376 370	1 346 464	-29 906	8 672 561	8 990 939	318 378	-247 794	348 284
00011	Kompresszorház	409 610	403 746	-5 864	5 188 185	5 024 605	-163 580	-251 001	-157 716
00012	Ruhaipar, kikészítő csarnok	2 588 749	2 548 246	-40 503	9 800 897	10 099 154	298 257	-330 792	338 760
00013	Raktárak, kikészítő	1 012 469	979 230	-33 239	14 908 191	15 323 374	415 183	-567 478	448 422
00014	Tűzoltó szertár	0	0	0	3 978 718	4 258 838	280 120	2 817 458	280 120
00015	Arutisztító	658 314	647 514	-10 800	12 013 476	12 253 801	240 325	-561 270	251 125
00016	Irelő üzemrészt	659 168	642 259	-16 909	15 283 974	16 050 651	766 677	4 102 298	783 586
00017	Fedett fonaltároló	380 768	374 610	-6 158	2 880 988	2 997 393	116 405	-76 151	122 563
00018	Irodaépület, kp. öltöző	8 205 393	8 098 490	-106 903	72 108 832	75 328 738	3 219 906	4 388 248	3 326 809
00019	Nedveskikészítő, ruhaipar	4 854 166	4 788 065	-66 101	21 180 873	21 821 995	641 122	-739 517	707 223
00020	Vasipari csarnok	6 028 546	5 956 133	-72 413	1 059 813	1 135 065	75 252	72 420	147 665
00021	Kétszintes üzemépület	4 240 825	4 181 353	-59 472	27 006 069	26 552 816	-453 253	-868 463	-393 781
00023	Autóbusz váróhelyiség	1 206	1 127	-79	1 206	1 127	-79	0	0
00024	Zrínyi u. épület	720 284	709 897	-10 387	720 284	709 897	-10 387	0	0
01304	Hajdúszoboszlói épület	2 424 058	2 600 613	176 555	2 424 058	176 555	0	0	0
00425	Mosoda	2 663 207	2 393 308	-269 899	5 119 411	5 482 914	363 503	62 598	633 402
1231 összesen		53 937 611	53 077 869	-859 742	322 892 847	336 009 444	13 116 597	13 027 214	13 976 339
957	Raktárkonténer	0	1 207 726	1 207 726	0	1 207 726	1 207 726	0	0
958	Raktárkonténer	0	1 207 726	1 207 726	0	1 207 726	1 207 726	0	0
00028	Haszon és szállanyag tároló	0	0	0	702 092	691 964	-10 128	-56 003	-10 128
00030	Meo	92 706	86 632	-6 074	6 252 490	6 026 802	-225 688	-306 553	-219 614
00031	Műhely szerelőszer	0	0	0	14 048 874	14 366 233	317 359	-180 127	317 359
00032	Biztonsági világítás	0	0	0	0	0	0	0	0
00033	Készárú rakodó	2 776	2 153	-623	8 144 635	8 543 927	399 292	-166 524	399 915
00034	Út és csatornahálózat	0	0	0	0	0	0	0	0
00035	Gépkocsiparkoló	6 486	5 510	-976	6 486	5 510	-976	0	0
00036	Elektromos földkábel, tr. ház	0	0	0	0	0	0	0	0
00037	Villamosenergia kábel	0	0	0	0	0	0	0	0
00038	Melegvízellátó vezeték (konf., elők.)	0	0	0	0	0	0	0	0
00039	Ipari vízellátás bővítése	61 218	56 634	-4 584	61 218	56 634	-4 584	0	0
00041	Kisfeszültségű tűzjelző hálózat	0	0	0	0	0	0	0	0
00042	Kisfeszültségű földkábel tr-ig	0	0	0	0	0	0	0	0
00044	Kisfeszültségű kábel konfekció	0	0	0	0	0	0	0	0
00045	Kábelvezeték konfekció kapcs-ig	0	0	0	0	0	0	0	0
00046	Energiátvitel- kábelbefektetés	0	0	0	0	0	0	0	0
00047	Hengertároló szer	0	0	0	0	0	0	0	0
00048	Személygépkocsiparkoló	53 758	51 317	-2 441	53 758	51 317	-2 441	0	0
00049	Fém tömegcikk földkábel	0	0	0	0	0	0	0	0
00050	Piromat tűzjelző hálózat	0	0	0	0	0	0	0	0
00051	Fém tömegcikk fedettszer	1 085 456	1 039 759	-45 697	8 370 206	8 708 402	338 196	-193 447	383 893
00052	Fedett fonaltároló	295 586	283 553	-12 033	3 472 702	3 683 896	211 194	-21 009	223 227
00053	Személyriasztó rendszer	0	0	0	0	0	0	0	0
00054	Melegvízt. egys. központi ölt.	11 656	5 816	-5 840	11 656	5 816	-5 840	0	0
1241 összesen		1 609 642	3 946 826	2 337 184	41 124 117	44 555 953	3 431 836	-923 663	1 094 652
Összesen		58 051 253	59 528 695	1 477 442	366 520 964	383 069 397	16 548 433	12 103 551	15 070 991

Értékelt ingatlanok becslött értéke	51 692 757	50 616 627	-1 076 130	360 162 468	374 157 329	13 994 861	12 103 551	15 070 991
Nem értékelték	6 358 496	8 912 068	2 553 572	6 358 496	8 912 068	2 553 572		
Összesen:	58 051 253	59 528 695	1 477 442	366 520 964	383 069 397	16 548 433		

Értékelt ingatlanok nettó értéke: 50 616 627 Ft

Becsült érték: 374 157 329 Ft

Tárgyi eszközök érték helyesbítése: 323 540 702 Ft (mérleg 17. sora)

Értékesztés elszámolás alakulása 2017. év

(adatok Ft-ban)

Számla	Számlasszám megnevezése	Nyitó állomány 2017.01.01.	Növekedés 2017. év		Csökkenés 2017. év		Záró állomány 2017.12.31.
			Értékesztés elszámolása	Egyéb növekedés	Értékesztés visszairás	Egyéb csökkenés	
219022	Vásárolt méteráru 100 %-os értékesztése	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
219027	Vásárolt méteráru 50 %-os értékesztése	709 278,15	0,00	0,00	0,00	259 880,51	449 397,64
219025	Kellék 100 %-os értékesztése	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
219028	Kellék 50 %-os értékesztése	204 076,62	0,00	0,00	0,00	0,00	204 076,62
	Anyagok értékesztése	913 354,77	0,00	0,00	0,00	259 880,51	653 474,26
259022	Ruhaipari késztermékek 100 %-os értékesztése	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
259025	Ruhaipari késztermékek 50 %-os értékesztése	1 533 931,14	0,00	0,00	0,00	19 031,03	1 514 900,11
259024	Szövődei késztermékek 100 %-os értékesztése	4 810 706,94	0,00	0,00	0,00	1 405 963,98	3 404 742,96
	Késztermékek értékesztése	6 344 638,08	0,00	0,00	0,00	1 424 995,01	4 919 643,07
	Készletek értékesztése összesen	7 257 992,85	0,00	0,00	0,00	1 684 875,52	5 573 117,33
Számla	Számlasszám megnevezése	Nyitó állomány 2017.01.01.	Növekedés 2017. év		Csökkenés 2017. év		Záró állomány 2017.12.31.
			Értékesztés elszámolása	Egyéb növekedés	Értékesztés visszairás	Egyéb csökkenés	
311	Belföldi követelések	171 983 745,00					100 541 178,00
315	Belföldi követelések értékesztése és annak visszairása	1 461 618,00	0,00	0,00	467 270,00	994 348,00	0,00
	- O-Com Hygienics Kft.	1 461 618,00	0,00	0,00	467 270,00	994 348,00	0,00
	Vevő követelések összesen Mérleg B/II. 38. sor	170 522 127,00					100 541 178,00

Időbeli elhatárolások 2017.12.31.

aktív

	Számja száma	Partner megnevezése	Megnevezés	Időszak	Főkönyvi számla száma			Összeg (Ft)	
					Tartozik	-	Követel	tartozik	követel
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása									
1.	54518461	UNIQA Biztosító Zrt.	CASCO gépjármű biztosítás	2018.01.01. - 2018.03.13.	3923	-	671 / 5332	23 008	23 008
2.	54518460	UNIQA Biztosító Zrt.	KGFB és baleseti adó	2018.01.01. - 2018.06.25.	3923	-	671 / 5331	31 022	31 022
3.	54499651	UNIQA Biztosító Zrt.	CASCO gépjármű biztosítás	2018.01.01. - 2018.03.24.	3923	-	671 / 5332	54 934	54 934
4.	54267366	UNIQA Biztosító Zrt.	KGFB és baleseti adó	2018.01.01. - 2018.02.15.	3923	-	671 / 5331	6 361	6 361
5.	53426371	UNIQA Biztosító Zrt.	KGFB és baleseti adó	2018.01.01. - 2018.01.12.	3923	-	671 / 5331	1 434	1 434
6.	VVR2017/417259	Aegon Magyarország Zrt	Vagyonbiztosítás	2018.01.01. - 2018.03.31.	3923	-	671 / 5333	86 262	86 262
7.	43642076	K&H Bank Zrt.	KGFB és baleseti adó	2018.01.01. - 2018.03.19.	3923	-	671 / 5331	27 327	27 327
8.	45970216	K&H Bank Zrt.	KGFB és baleseti adó	2018.01.01. - 2018.10.18.	3923	-	671 / 5331	52 323	52 323
9.	803878636	UPC Magyarország Kft.	TV előfizetési díj	2018.01.01. - 2018.01.25.	3923	-	671 / 5274	4 911	4 911
10.	S27/18	Libra Szoftver Zrt.	támogatási, hot-line díj	2018.01.01. - 2018.01.31.	3923	-	671 / 5282	47 309	47 309
11.	S240/18	Libra Szoftver Zrt.	szoftverkövetési díj	2018.01.01. - 2018.12.31.	3923	-	671 / 5282	366 592	366 592
12.	29366	Értékesítő és Közlönykiadó Kft.	előfizetési díj	2018.01.01. - 2018.12.31.	3923	-	671 / 52916	52 800	52 800
13.	2264410/2017	Union Biztosító	géptörés biztosítás	2018.01.01. - 2018.12.09.	3923	-	671 / 5333	406 953	406 953
Bevételek aktív időbeli elhatárolása									
14.	001/2018 kivonat	OTP Bank Nyrt.	kamatbevétel	2017.12.01 - 2017.12.31.	3913	-	9741	3 918	3 918
Összesen								1 165 154	

Időbeli elhatárolások 2017.12.31.

passzív

	Számja száma	Partner megnevezése	Megnevezés	Időszak	Főkönyvi számla száma			Összeg (Ft)	
					Tartozik	-	Követel	tartozik	követel
1.	V10588-00173	Sopronkőhidai Fegyház és Börtön	villamosenergia (bolt, büfé)	2017.12.06. - 2017.12.31.	6261 / 51714	-	4821	11 426	11 426
2.	101801475631	NKM Földgázszolgáltató Zrt	gázdíj	2017.12.17-2017.12.31	671 / 51717	-	4821	37 713	37 713
3.	101302832187	NKM Földgázszolgáltató Zrt	gázdíj	2017.12.17-2017.12.31	671 / 51717	-	4821	47 027	47 027
4.	100001537405	Soproni Vízmű Zrt.	vízdíj	2017.12.14. - 2017.12.31.	671 / 51715	-	4821	926	926
5.	100001537406	Soproni Vízmű Zrt.	vízdíj	2017.12.22. - 2017.12.31.	671 / 51715	-	4821	5 793	5 793
6.	100001537407	Soproni Vízmű Zrt.	vízdíj	2017.12.22. - 2017.12.31.	671 / 51715	-	4821	58 923	58 923
7.	5371036875410006	Magyar Telekom Nyrt.	telefon előfizetési és forgalmi díj	2017.12.01. - 2017.12.21.	672 / 55166	-	4821	555	555
8.	5371036875410006	Magyar Telekom Nyrt.	telefon előfizetési és forgalmi díj	2017.12.01. - 2017.12.21.	671 / 5272	-	4821	2 219	2 219
9.	2018/001 kivonat	MKB Bank Zrt	hitelkamat		671 / 8722	-	4821	718	718
10.	2018/001 kivonat	MKB Bank Zrt	hitel rendelkezésre állás díj		671 / 5322	-	4821	19 233	19 233
11.	2018/001 kivonat	MKB Bank Zrt	bankköltség, tranzakciós díj		671 / 5321	-	4821	187 909	187 909
12.	001/2018. számú kivonat	OTP Bank Nyrt.	számlavezetési díj	2017. 12. hó	671 / 5321	-	4821	4 266	4 266
13.	2018.02.19-i feljegyzés	Sopronkőhidai Kft.	fogvatartottak anyagi ösztönzése	2017. 12. hó	672 / 551691	-	4821	1 609 000	1 609 000
14.	2018.02.19-i feljegyzés	Bv. Holding Kft.	menedzser díj 2017.évi korrekció	2017. év	671 / 5289	-	4821	4 526 475	4 526 475
Összesen								6 512 183	

2013. július 31-én kelt 26/7/2013. számú OP. Határozat szerinti 12 000 000 Ft fejlesztési célú támogatás felhasználása a megvalósított beruházáshoz tartozó értékcsökkenés arányában					
2017. év					
Beszert eszköz	Bruttó érték (Ft)	Aktíválás kelte	Leírási kulcs (%)	Leltári szám	2017. évi értékcsökkenés (Ft)
<i>2013. évi beszerzések</i>					
Peugeot Boxer tehergépkocsi	4 484 325	2013.03.20	20,00	00513	901 586
Napkollektor mosodára KPL	700 008	2013.08.30	14,00	00599	97 999
Ipari mosógép FX 240	2 694 345	2013.08.30	14,00	00597	377 207
Plazmavágó gép CUT 80	169 330	2013.09.30	14,50	00603	24 551
Guruló kőművesátlvány	267 709	2013.09.30	14,50	00614	38 821
Hegesztőgép	195 000	2013.10.30	14,50	00566	28 272
Targonca Nissan	1 100 000	2013.10.30	14,50	00558	159 505
Kazán	265 381	2013.11.29	14,50	00618	38 480
Kézi targonca	94 488	2013.11.29	100,00	00686	-
<i>2014. évi beszerzések</i>					
Co hegesztőgép	280 178	2014.07.30	14,50	00868	40 623
Szárítógép	1 635 474	2014.11.30	14,50	01077	237 143
Számítógép (149 606 Ft 76%-a)	113 762	2014.07.20	33,00	00897	23 022
Összesen:	12 000 000				1 967 209
Kelt: Sopronkőhida, 2018. március 5.					
Halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési célú támogatás 2016. 12. 31-én mérle			5 349 010 Ft		
Eszközök 2017. évi értékcsökkenése: halasztott bevétel visszavezetése 201			1 967 209 Ft	T 4832 - K 9677	
Halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési célú támogatás 2017. 12. 31-én mérle			3 381 801 Ft		

Cash-flow 2017. év

Cash-flow 2017. év	Cash-flow 2016. év	Nyers Cash-flow 2017. év	Tárgyi eszközök eredménye	Befektetési cash-flow korrekciók					Finanszírozási cash-flow korrekciók			Operatív cash-flow korrekciók			Összesen	
				Tárgyi eszközök értékesítés erece	Kivezetett immat. Jóság	Térítés nélküli kapott eszközök (fejlesztési célú támogatás)	Előző évben kiírt beruházás	Érték helyesbítés	Nem realizált árfolyam-különböz	Kölcsön felvétel	Realizált árfolyam-különböz	Térítés nélküli átvett készlet	Selejtezésből visszanyert hasznonyag (vashulladék készlet)	Elszámolt értékvesztés		
Megnevezés																
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	300 711	-68 169	0	0	0	-1 968	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-70 137
(Működési cash flow, 1-13 sorok)																
1. Adózás előtti eredmény (+ -)	71 546	31 023														31 023
Térítés nélküli átvett eszközök kapcsolódó eredmény	3 449												1			1
Nem realizált árfolyam-különböz	0															0
Realizált árfolyam-különböz	0															0
2. Elszámolt amortizáció (+ -)	39 818	28 921														28 921
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+ -)	496														-467	-467
4. Céltartalék képzés és felhasználás különböz (+ -)	-805															0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+ -)	0															0
6. Szállítói kötelezettség változása (+ -)	323 434	-167 569														-167 569
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+ -)	1 313	152														152
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+ -)	12 646	-11 650				-1 968							-1			-13 619
9. Vevőkövetelés változása (+ -)	-55 759	64 090													467	64 557
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+ -)	-95 169	-12 693														-12 693
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+ -)	-258	-443														-443
12. Fizetett, fizetendő (nyereség után)(-)	0															0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0															0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-47 869	-71 942	0	0	0	0	0	15 071	0	0	0	0	0	0	0	-56 871
(Befektetési cash flow, 14-16 sorok)																
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-47 869	-71 942						15 071								-56 871
15. Befektetett eszközök eladása (+)	0															0
16. Kapott osztalék, részesedés (+)	0															0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-10 121	0	0	0	0	1 968	0	-15 071	0	30 000	0	0	0	0	0	16 897
(Finanszírozási cash flow, 17-27 sorok)																
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	-12 103							-15 071								-15 071
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0															0
19. Hitel és kölcsön felvétele (+)	0									30 000						30 000
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0															0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	1 980					1 968										1 968
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0															0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0															0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0															0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0															0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0															0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+ -)	0															0
IV. Pénzeszközök változása (I ± II ± III sorok)	242 721	-140 111	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0	0	0	0	-110 111