

*Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft.
Sopronkőhida*

*Kiegészítő melléklet
a 2011. december 31-i mérlegbeszámolóhoz*

Keltezés: Sopronkőhida, 2012.03.19.

*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 Ruháipari Kft. volt, profilváltás miatt változtatta meg nevét. A szövődei és textilkikészítő 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 *Lábbeligyártás*
- 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

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. internetes elérhetősége: www.webpole.hu/skiparikft

Számviteli politika:

A Kft. a törvény 9. §-a 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 tartalékokat” 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 eszközöknél 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 eszközöknél 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 Vagyoneértékelő, 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 „érték helyesbítést” 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 50 000 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 év közben elszámoló áron történik. Az évközi és év végi beszámoló készítésekor az árkülönbség 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. tőkeelemeiben bekövetkezett, az előző évhez hasonlóan lényegesen kedvezőtlenebb változást. 2010. évben a parancsnoksági támogatások összege 94 309 eFt volt, ami tartalmazta a korábbi évben kapott 30 millió kölcsön átminősítését támogatásként, valamint a belső ellátással kapcsolatos alapanyag beszállítónk felé felhalmozódott tartozásunk kiváltására kapott 56 millió forint támogatást. 2011-ben támogatás címén ezzel szemben 13 013 eFt támogatást kapott a Kft, ami jelentősen befolyásolta a mérleg szerinti eredményt.

1. Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke) x 100

2010. évben	639,80 %
2011. évben	499,81 %

A változást - a saját tőke eleme - a mérleg szerinti eredmény előző évhez mért csökkenése , valamint a kötelezettségek növekedése idézte elő.

2. Tőkefeszültségi mutató= (Idegen tőke / Saját tőke) x 100

2010. évben	15,63 %
2011. évben	20,01 %

3. Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) x 100

2010. évben	86,48%
2011. évben	83,33 %

Mindkét mutatónál a saját tőke és a kötelezettségek változásának mértéke eredményezte a változást.

4. *Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek / Saját tőke) x 100*

2010. évben	11,99%
2011. évben	17,51%

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

2010. évben	0,65
2011. évben	0,58

A készletek nélküli forgóeszközök értéke nem fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. A mutató 2011-ben kedvezőtlenebb értéket mutat mint 2010-ben, mert a rövid lejáratú kötelezettségek értéke lényegesen magasabb az előző évinél, és még kevesebb az optimálisnak mondott 1 értéknél.

6. *Likviditási mutató = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek*

2010. évben	2,01
2011. évben	1,75

A mutató értéke romlott, elsősorban a kötelezettségek nagysága miatt, amit a forgóeszközök értékének növekedése nem tudott kellően ellensúlyozni.

7. *Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Saját tőke) x 100*

2010. évben	18,68 %
2011. évben	3,46 %

8. *Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Nettó árbevétel) x 100*

2010. évben	55,23 %
2011. évben	7,41 %

9. *Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen) x 100*

2010. évben	16,16 %
2011. évben	2,89 %

A fentiekben bemutatott értékelés valamennyi mutatója a Kft. 2010-2011.évi mérleg szerinti eredményének nagymértékű különbségét tükrözi, a támogatások drasztikus csökkenése jelentősen befolyásolta az eredményt.

Immateriális javak bemutatása:

Ebben az eszköz csoportban 2011-ben nem történt beszerzés.

Tárgyi eszközök bemutatása:

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

Forráshiány miatt 2011-ben nem terveztünk eszköz beszerzést. Év közben a működéshez feltétlenül szükséges eszköz (teherszáll.gk., irodaház fűtéskorszerűsítés, szárítógép, szabásgépek, ragasztógép, elekromos szerszámok stb.) beszerzések történtek 7 458 eFt értékben. A befejezetlen beruházás az év végén nem 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 készletmennyiséget. Az értékvesztett ruhaipari termékeinkből, a vásárolt anyagokból még amit lehetett értékesítettünk, felhasználtunk, illetve a teljesen használhatatlanokat kiselejteztük mert a raktározás csak újabb költségeket jelentett volna. Miután ezekre a készletekre 100%-os volt az értékvesztés elszámolása, nem okozott a selejtezésük eredményromlást. A környezetre veszélyes anyagokat elszállítottuk, fémből lévő anyagokat szétszedtük és 2560 kg hulladékvasat visszavételeztünk, a többit megsemmisítettük.

A ruhaipari késztermékeknél értékvesztést számoltunk el 982 db elítélt ingre, mert a szhelyi bv. intézet az emblémájával ellátott ingeket zsugorodás miatt az előző évben visszaszállította. Ezeket a termékeket más vevő részére nem tudjuk értékesíteni az embléma miatt. Az értékvesztés elszámolása 1678,3 eFt-tal rontotta az év végi eredményt. Az értékvesztett készletek állományának változását a 10.sz. melléklet mutatja be.

Készletek alakulása: /értékvesztés figyelembevételével eFt-ban/

	<u>2010. 12.31.</u>	<u>2011.12.31</u>
<i>Anyagok</i>	28 690	38 893
<i>Befejezetlen termelés és félkész termékek</i>	648	20
<i>Késztermékek</i>	28 134	34 725
<i>Áruk</i>	70	144
Összesen:	57 542	73 782

Az anyagok és a késztermékek készletértékének növekedése a belső ellátáshoz szükséges vásárolt méterárú készlet és konfekcionált rabruházat raktári készletezéséből adódik, a rugalmas és gyors kiszolgálás érdekében.

Követelések:

Vevők:

2006. évben az egyedi értékelés elvével élve minősítettük adós vevőinket, előző időszaki

tapasztalatok és információk alapján mérlegeltük a kiegyenlítések várható megvalósulását, és értékvesztést számoltunk el.

Két vevőnél (Berva Rt, Gyógyító Munka Kft.) a felszámolási eljárás még folyamatban van. 2011-ben nem volt indokolt újabb értékvesztés elszámolása. Vevőállomány a mérlegben az év végén 30 573 eFt.

A vevő értékvesztés 2011. évi induló és záró állományát a 10. számú mellékletben mutatjuk be.

Egyéb követelések:

2011. 12.31-én nyilvántartásunkban egyéb követelés nem szerepel.

Aktív időbeli elhatárolások:

A Kft. aktív időbeli elhatárolásként 632 eFt -ot számolt el.

Összetétele (ezer Ft-ban):

-Költségek aktív időbeli elhatárolása:	előfizetési díjak	315
	biztosítási díjak	181
-Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	költség átterhelés	120
	kamat	16

	Összesen:	632

A saját tőke változásai:

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

Az eredménytartalék egyenlege - 330 921 000 Ft tartozik jellegű, 2011. évi változása:

Nyitó egyenleg 2011.01.01.	- 330 921 000,00
Előző évi eredmény	65 610 213,64
Kerekítési diff. 2011.	- 213,64

Záró egyenleg 2011.12.31.	- 265 311 000.-

Saját tőke változása:	2010.12.31.	2011.12.31
Jegyzett tőke:	267 550 000,-	267 550 000.-
Tőketartalék:	85 488 000,-	85 488 000.-
Eredménytartalék:	- 330 921 000,-	- 265 311 000.-
Értékelési tartalék:	263 501 430,-	262 451 231.-
Mérleg szerinti eredmény:	65 610 213,64	12 558 778,77

Saját tőke:	351 228 643,64	362 737 009,77

A saját tőke elsősorban a pozitív mérleg szerinti eredménnyel nőtt, amit kis mértékben befolyásolt az értékelési tartalék csökkenése.

Értékhelyesbítés alakulása:

Ingatlanok értékhelyesbítése 2011.

2011.01.01 nyitó	Növekedés	Csökkenés	2011.12.31. záró
263 501 430,-	-	1 050 199,-	262 451 231,-

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

Céltartalék képzés:

Céltartalék képzésére okot adó körülményt nem ismerünk.

Kötelezettségek:

A Kft. rövid lejáratú kötelezettsége 2011. 12. 31.én (eFt-ban)

- rövid lejáratú banki hitel	16 952
- áruszállításból és szolg.-ból származó	38 099
- fogvatartotti bérek	4 477
- adójellegű tartozások	3 974
Összesen:	63 502

A Kft. nem tartozik a társaságiadó fizetési kötelezettség alá.

Passzív időbeli elhatárolásként 9 073 eFt került elszámolásra.

Összetétele (eFt-ban):

Halasztott bevételek:

- térítés nélkül átvett készletek értékének elhatárolása /4833/ 6 737

Költségek passzív időbeli elhatárolása: /4821/	közmű számlák	225
	ing.értékbecslés	200
	telefonszámlák	23
	egyéb	64
/4823/	bankköltség	72
	bankkamat	152

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: ing. bérleti díj 1 600
/4811/

Összesen: 9 073

Bevételek:

Az értékesítés nettó árbevételének alakulása 2011. évben:

Az előző években a textilipar válságos helyzetéből adódóan az addig alaptervékenységnek minősülő szövődei és textilkikészítési tevékenységet fokozatosan megszüntettük. Az árbevételkiesés pótlására, és vevőink megtartása érdekében méterárú beszerzésével helyettesítjük a szövődei 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 tevékenységenként eFt-ban:

<i>Raktári szövőipari termékek:</i>	<i>68</i>
<i>Ruhaipari üzemsrészek:</i>	<i>37 091</i>
<i>Kiegészítő tevékenységek:</i>	<i>4 859</i>
<i>Mosodai szolgáltatás</i>	<i>15 322</i>
<i>Gumisorjázás</i>	<i>10 779</i>
<i>Raklapgyártás bér munka</i>	<i>21 441</i>
<i>Anyageladás árbevétele</i>	<i>16 012</i>
<i>Zárösszeszerelés (Elzett)</i>	<i>32 748</i>
<i>Hulladékbontás, válogatás</i>	<i>4 672</i>
<i>Kihelyezett munkáltatás (palack vál.)</i>	<i>17 536</i>
<i>Öko-Time üzemsrészt kialakítás</i>	<i>4 289</i>
<i>Bérleti díj</i>	<i>852</i>
<i>Vasipari bér munkák (több vevőnek)</i>	<i>1 131</i>
<i>Műanyag ajtó gyártás (Door-Shop)</i>	<i>1 792</i>
<i>Hulladéktároló javítás</i>	<i>369</i>
<i>Képkéret gyártás</i>	<i>100</i>
<i>Egyéb</i>	<i>512</i>

2011 évi nettó árbevétel összesen: 169 573

A Kft. egyre nagyobb szerepet kap és vállal a belső ellátás terén. A ruhaipari árbevétel megkétszereződött az előző évhez képest, az anyageladás árbevétele is 6 millióval magasabb, ezek a számok mind ezt igazolják.

Egyre nagyobb jelentőséggel bírnak az egyéb tevékenységek, biztosítva a több lábbon állás elvének érvényesülését. 2010-ben még érződött a gazdasági válság hatása, 2011-ben partnereink tevékenysége fellendült, megrendelések nagysága a zárösszeszerelés, a raklapgyártás, a kihelyezett munkáltatásban működő hulladék válogatás árbevételének növekedésében mutatkozik meg.

A mosodai szolgáltatás és a gumisorjázás árbevétele is stabil, az előző évihez hasonlóan alakult 2011-ben.

Egyéb bevételek:

Egyéb bevételek között szerepel a Bv. Országos Parancsnokságától kapott támogatások összege. 2010-ben jelentős mértékben javította ez a tétel az üzemi eredményt. (94,3 MFt) 2011-ben a támogatás mértéke lényegesen kevesebb volt, összesen 13 MFt. Itt szerepel még az értékvesztett készletek felhasználásából, értékesítéséből származó értékvesztés visszairás összege. Az egyéb bevételek összetételét az alábbi tábla mutatja be.

Egyéb bevételek összetétele: (eFt-ban)

- ért. tárgyi eszk. bevétele	125
- elítélt fogl. miatti ktg.támogatás	2 013
- BV. pályázati támogatás	11 000
- értékvesztés visszairása (készletek)	1 461
- egyéb	30
Összesen:	14 629

Egyéb tájékoztató adatok:

Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség: az energia-és üzemanyag költségeken túl (14,5 MFt) a legnagyobb tétel a vásárolt méterárú alapanyag felhasználás költsége (24,4 MFt). Az egyéb anyagok felhasználása közül a vasanyag- segédanyag felhasználás volt jelentősebb, 10,8 MFt, az összes anyagköltség 58,5 MFt. Eladott áruk beszerzési értéke: 11,9 MFt.

Igénybe vett szolgáltatások költségei 2011. évben : (eFt-ban)

- szállítás, rakodás, tárolás	5
- bérleti díj	51
- karbantartási költségek	3 128
- hirdetés, reklám, propaganda költségek	746
- oktatás és továbbképzés költségei	86
- könyvvizsgálat	888
- gépkocsi vizsgáztatás, zöldkártya	146
- posta, telefon, telefax díjak	1 169
- napilapok, folyóiratok előfizetési díja	403
- autópályadíj, parkolójegy	88
- TV előfizetés díja	55
- köztisztasági díj	117
- szakértői, pályázati díjak	396
- foglalkozás egészségügyi szolg. díja	1 200
- programok karbantartása, aktualizálása	198
- vízkészlet hozzájárulás	57
- elítélt túlmunka miatti étkeztetés	259
- étkezési ut. kezelési ktg.	87
- feliratozás, emblémázás	183
- Sk. Fegyház üa. ktg. átszámlázás	295
- hulladék szállítás, ártalmatlanítás	229

- közjegyzői díj	224
- központi ünnepély	56
- egyéb	149
<u>Összesen:</u>	10 215

Egyéb szolgáltatások értéke: (eFt-ban)

- hatósági, igazgatási díjak, illetékek	256
- pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	996
- biztosítási díjak	928
<u>Összesen:</u>	2 180

Személyi jellegű ráfordítások: (eFt-ban)

Béreköltség:	74 255	(Részletezése 1.sz. mellékletben)
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	5 844	u.a.
Béjárulékok:	7 780	
<u>Összesen:</u>	87 879	

Egyéb ráfordítások összetétele: (eFt-ban)

- ruhaipari késztermékek elszám. értékvesztése	1 678
- ráfordításként elszám. adók	1 056
- behajthatatlan követelés leírt összege	47
- egyéb ráfordítás	5
<u>Összesen:</u>	2 786

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)

- térítés nélkül átvett készletek értéke:	83
<u>Rendkívüli bevételek összesen:</u>	83

Itt szerepel a felhasznált és értékesített, térítés nélkül átvett készletek nyilvántartás szerinti értéke.

Rendkívüli ráfordítások:

2011-ben rendkívüli ráfordítás nem volt.

Pénzügyi műveletek bevételei: (eFt-ban)

- kamatbevétel pénzügyintézetektől 197

Pénzügyi műveletek ráfordításai: (eFt-ban)

- kamatfizetés pénzügyintézetnek 2 586

Pénzügyi műveletek eredménye: - 2 389

Eredménykimutatás: (eFt-ban)

Üzemi tevékenység eredménye 14 865

Pénzügyi műv.eredménye - 2 389

Rendkívüli eredmény 83

Mérleg szerinti eredmény 12 559

A mérleg szerinti eredményt az eredménytartalékba vezetjük.

Tájékoztató kiegészítés:

Az ügyvezető igazgató 2007.06.30-ig a Kft. munkavállalójaként látta el a feladatát, 2007.07.01-től megbízási szerződés keretében képviseli a céget.

Az ügyvezető igazgató részére 2011-ben kifizetett tisztségviselői díj összege 6 864 000.-Ft.

A Felügyelő Bizottsági tagoknak kifizetett tiszteletdíj összege 1 824 000.- Ft.

Az EX ASSE ZRT. részére kifizetett 2011. 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 értékhelyesbítésének 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

1. számú melléklet

Személyi jellegű kifizetések

2011. év

ezer Ft

<i>Megnevezés</i>	<i>Létszám</i>	<i>Béreköltség</i>
<i>Fizikai fogl.</i>		
- szabad	1,0	1 467
- elítélt	179,0	45 758
<i>Szellemi fogl.</i>	4,0	7 562
<i>Részmunkaidős</i>	7,0	6 848
<i>Áll. kívüli (megbiz. szerz. ügyvezető, orvos, ápoló, munkavéd.)</i>	10,0	12 620
Összesen	201,0	74 255

Személyi jellegű egyéb kifizetések 2011.

<i>Étkezési hozzájárulás</i>	2 592
<i>Reprezentációs költség</i>	300
<i>„HONVÉD” Nyugdíj Pénztár-ba befizetés</i>	209
<i>Segélyek</i>	30
<i>Betegszabadság</i>	112
<i>Munkába járással kapcs. térítés</i>	851
<i>Egyéb /kulturális ktg.,temetési koszorúk/</i>	315
<i>Saját gk. hivatalos célú igénybevétele</i>	1 435
Összesen:	5 844

2. számú melléklet

***Egyéb követelések részletezése
2011. 12. 31.***

2011.12.31-én egyéb követelés kimutatásainkban nem szerepel.

3. számú melléklet

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek részletezése
2011.12.31.

466... szlák egyenlege	23 782 903.-	
467... szlák egyenlege	43 933 862.-	
468 szla egyenlege	17 602 000.-	-----

	<i>Áfa szlák egyenlege</i>	2 548 959 .-
46310-46410	<i>EHÓ köt.</i>	41 000.-
46312-46412	<i>Egészségbizt. és munkaerő p .j.</i>	197 000.-
462	<i>Szja köt.</i>	396 840.-
47112	<i>Fogvatartotti kereset elszámolása</i>	4 476 560.-
473	<i>Tb. járulék köt.:</i>	785 000.-
4696	<i>Gépjárműadó elszám. szla</i>	2 173.-
36122	<i>Szakszerv. díj befiz.</i>	1 800.-
36125	<i>Honvéd Nyugdíj Pt.</i>	2 038.-
-----		-----
	<i>Összesen:</i>	8 451 370.-

4. számú melléklet

Ingatlanok értékhelyesbítése 2011.

(adatok Ft-ban)

Leltári szám	Megnevezés	Nettó érték			Becsült érték			Értékhelyesbítés változása		
		2010.12.31	2011.12.31	Változás	2010.12.31	2011.12.31	Változás	2010.12.31	2011.12.31	2010.12.31
95/001	Üdülotelek Hajdúszoboszló	2 504 000	2 504 000	0	2 504 000	2 504 000	0	0	0	0
122 összesen		2 504 000	2 504 000	0	2 504 000	2 504 000	0	0	0	0
001	Szerelomhely	1 982 282	1 954 982	-27 300	18 288 617	18 124 518	-164 099	-953 086	-136 799	
002	Szóvo I.	7 414 695	7 305 327	-109 368	13 294 741	12 036 553	-1 258 188	-721 771	-1 148 820	
003	Szóvo II.	4 333 283	4 263 647	-69 636	18 239 164	17 352 489	-886 675	870 073	-817 039	
004	Szóvo III.	2 410 739	2 372 231	-38 508	6 595 952	10 299 487	3 703 535	-1 763 714	3 742 043	
005	Meo	772 863	757 383	-15 480	8 059 573	8 528 692	469 119	103 701	484 599	
006	Meo	424 721	416 045	-8 676	4 158 665	4 062 474	-96 191	50 459	-87 515	
007	Oxigén dissous raktár	4 529	4 433	-96	52 439	47 514	-4 925	-2 838	-4 829	
008	Forgácsoló üzem	1 009 139	989 999	-19 140	16 257 868	15 980 465	-277 403	274 456	-258 263	
009	Transzfórmátorház	660 633	646 497	-14 136	660 633	646 497	-14 136	0	0	
010	Konfekció üzem	1 555 796	1 525 892	-29 904	9 084 986	9 003 049	-81 937	219 515	-52 033	
011	Kompresszorház	444 754	438 898	-5 856	5 895 444	5 769 098	-126 346	64 316	-120 490	
012	Ruhaipar, kikészítő csarnok	2 831 751	2 791 251	-40 500	10 460 719	10 323 885	-136 834	243 612	-96 334	
013	Raktárak, kikészítő	1 211 907	1 178 667	-33 240	16 166 219	15 922 136	-244 083	-1 951 096	-210 843	
014	Tu. szertár	0	0	0	1 440 685	1 372 070	-68 615	-20 417	-68 615	
015	Árutisztító	723 114	712 314	-10 800	12 618 246	12 385 931	-232 315	193 096	-221 515	
016	Írelo üzemrész	760 624	743 716	-16 908	11 377 795	10 824 676	-553 119	-4 223 989	-536 211	
017	Fedett fonaltároló	417 760	411 592	-6 168	3 091 257	3 072 273	-18 984	86 190	-12 816	
018	Irodaépület, kp. öltöző	6 107 962	8 739 926	2 631 964	54 709 225	56 808 299	2 099 074	-2 724 110	-532 890	
019	Nedveskikészítő, ruhaipar	2 609 722	2 569 606	-40 116	22 642 057	22 365 312	-276 745	497 865	-236 629	
020	Vasipari csarnok	4 010 511	3 961 467	-49 044	1 326 691	1 183 308	-143 383	-1 671 263	-94 339	
021	Kétszintes üzemépület	4 597 664	4 538 192	-59 472	28 868 826	28 563 805	-305 021	-400 097	-245 549	
023	Buszváró	1 652	1 580	-72	1 652	1 580	-72	0	0	

Szombathely	0Ft
Összesen	48 801 728Ft

Becsült érték:

Sopronkőhida	311 252 959Ft
Szombathely	0Ft
Összesen	311 252 959Ft

Tárgyi eszközök értékhelyesbítése: 262 451 231Ft (mérleg 17. sora)

Aktív idobeli elhatárolások
2011.12.31.

1. Költségek, ráfordítások aktív idobeli elhatárolása (T 392)

Név	Számla száma		Összeg	K. ellenszámla
1. Saldó Rt.	1239798	elofiz.	22 600.-	6629-52902
2. M.Közlöny Lapk.	3738/538/11	elofiz.	150 000.-	6629-52902
3. Napi Gazd.Kiadó.	NG11/31310	elofiz.	73 500.-	6629-52902
4.Értesítő és K. Kiadó	0293662	elofiz.	39 600.-	6629-52902
5. Allianz H. Bizt.	11-00005750834	vagyombizt.	65 463.-	6629-533
6. Allianz H. Bizt.	11-00006856587	életbizt.	49 871.-	6629-533
7. Allianz H. Bizt.	11-00006833893	életbizt.	9 691.-	6629-533
8. Allianz H. Bizt.	11-00006001406	GFB	9 270.-	6629-533
9. Allianz H. Bizt.	11-00006009115	„	10 620.-	6629-533
10.Allianz H. Bizt.	11-00006000926	„	10 170.-	6629-533
11. K&H	000140267	„	6 747.-	6629-533
12. K&H	000140308	„	4 836.-	6629-533
13. K&H	000140316	„	8 588.-	6629-533
14. K&H	089144787	„	5 582.-	6629-533
15. Microsec Kft.	KT11/29113	céginf.ügyint	22 500.-	6629-52809
10.Enternet Kft.	00088079	kapcs.vonal.	3 000.-	6629-52807
11.UPC	746971699	bronz csomag	1 090.-	685 -52904
12.GSI MO.ZRT.	44319/310	GLN szám haszn.díj	2 667.-	6629-52809

Költségek aktív idobeli elhatárolása összesen: 495 795.-

Bevételek aktív idobeli elhatárolása: (T 391)

1. Terra Tech Kft.	12014004	12.h.energia ktg.	43 179.-	391 / 92211
2. Óko- Time Kft.	12014003	12.h. energia	64 588.-	9283
3. Door-Shop Kft.		12.h. energia	12 206.-	9283
3. OTP Bank 1/2012 kiv.		12.h. kamat	16 330.-	9741

Bevételek aktív idobeli elhatárolása összesen: 136 303.-

Aktív idobeli elhatárolások összesen: 632 098.-

**Passzív időbeli elhatárolások
2011.12.31.**

1. Költségek passzív időbeli elhatárolása (K 4821)

<u>Név</u>	<u>Számla száma</u>	<u>Tárgya</u>	<u>Összeg</u>	<u>T.</u>
<u>ellenszámla</u>				
1. E-ON	110623861442	áram Zrínyi u.	410.-	685/511201
2. GDF-SUEZ	88002708430	gáz „	46 445.-	685/511204
3. Tmobile170414	telefon	23 365.-	6629/52807
		mobil parkolás	6 250.-	6629/52903
4. OTP BANK	001/2012	kezelési ktg.2011	4 898.-	6629/532
5. FORSZ KFT.	2012/00004	ingatlan értékbcsl.	200 000.-	6629/52907
6. ÉD.-túli Vízügyi Ig.		2011.évi vízkészl.díj	57 600.-	6629/52809
7. S.és Környéke Vízmu	34027	12.h. vízktg.	48 972.-	6629/511203
8. Sk. Fegyh. V10582-00075		12.h. Iveco üa. ktg.	52 900.-	6629/52809
9. BVfon Kft.		bérleti díj 12.hó	4 000.-	6629/522
10.MKB Bank		12.h. bankköltség	67 210.-	6629/532
11.E-ON	110503545457	áram éves elszám.	13 120.-	685/511201
12.E-ON	110503545458	„ „	9 787.-	685/511201
13.E-ON	210510187449	„ „	18 950.-	685/511201
14.E-ON	210510187448	„ „	29 268.-	685/511201
15. MKB Bank		12.h.hitelkamat	152 482.-	8722/4823
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:			735 657.-	

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: /K 4811 /

Skohidai Fegyház 02004846 /2004.évi/ ép. bérleti díj 1 600 000.-

Halasztott bevételek: /K 4833/

Térítés nélkül átvett készletek értéke 6 737 411,10

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 9 073 068,10

Környezetvédelmi tevékenység

2011.év

A feladat ellátását végző személy neve: Füzi Lajos bv. örgy. Szakirányú végzettséggel rendelkezik. Feladatát kiemelt főelőadói beosztás keretében látja el, a belső szabályozásban meghatározott személyek a végrehajtásban működnek közre.

A szakterületi tevékenység helyi szabályozottsága, a tevékenységet érintő belső rendelkezések, szabályozások, önkormányzati rendeletek módosításai:

- hatóság által elfogadott hulladékgazdálkodási terv alapján.

Az éves környezetvédelmi tevékenység:

Szennyvíz: 2011-től a szolgáltató vízmű nem ellenőrzi a vállalat által kibocsátott szennyvíz minőségét a korábbinál lényegesen kevesebb vízfelhasználás és technológiák megszüntetése miatt.

Hulladékok: A keletkező veszélyes hulladékokat a kiépített veszélyes hulladék-tárolóban gyűjtjük az elszállítás időpontjáig.

Keletkezett, és elszállított veszélyes hulladékok:

olajos rongy (EWC 15 02 02*)	130 kg
Fénycsőhulladék (EWC 20 01 21*9)	25 kg
Szennyezett göngyöleg (EWC 15 01 10*)	50 kg
Hulladék vegyszer (EWC 08 01 11*)	100 kg
Hulladék toner (EWC 08 03 17*)	2 kg
Fáradt olaj (EWC 13 02 05*)	170 kg
Száraz elem (EWC 20 01 33*)	120 kg

Egy külső vállalkozóval megkötött szerződés alapján átvettünk kezelésre 250 tonna papírhulladékot és 80 tonna műanyag csomagolási hulladékot. A kezelt (válogatott és bálázott) hulladék kiszállítása folyamatosan történik.

Egyéb: Újratölthető nyomtatópatronok, tonerek eladása (nem veszélyes hulladékként) megfelelő környezetvédelmi engedéllyel rendelkező vállalkozás számára.

Hatósági kapcsolatok alakulása: a 2011. évre vonatkozó HIR adatszolgáltatást teljesítettük.

A szelektív hulladékgyűjtés kialakítására tett intézkedések: papír (karton) termelési hulladékként keletkezik. Gyűjtése és szállítása folyamatos.

8. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

M e g n e v e z é s	2010. év	2011. év
I. Működési tevékenységből származó CF	24 047	15 157
1. Adózás előtti eredmény	65 610	12 559
2. Elszámolt értékcsökkenés	3 484	3 262
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	850	217
4. Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítéséből származó nyereség	800	-125
6. Szállítói kötelezettség változása	-40 123	33 919
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-573	516
8. Passzív idobeli elhatárolások változása	1 997	-3 829
9. Vevőkövetelések változása	-1 582	-15 127
10. Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül)	-6 683	-16 240
11. Aktív idobeli elhatárolások változása	267	5
12. Fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13. Fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó CF	-18 347	-7 349
14. Befektetett eszközök beszerzése	-17 547	-7 474
15. Befektetett eszközök eladása	-800	125
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi tevékenységből származó CF	2 712	-13 048
17. Részvénykibocsátás bevétele		
18. Kötvénykibocsátás bevétele		
19. Hitel és köcsön felvétele	2 712	-13 048
20. Véglegesen kapott pénzeszköz		
21. Részvénybevonás (tokeleszállítás)		
22. Kötvényvisszafizetés		
23. Hitel- és köcsön törlesztése, visszafizetése		
24. Véglegesen átadott pénzeszköz		
Pénzeszközváltozás	8 412	-5 240

9. számú melléklet Immateriális javak és tárgyi eszközök változása 2011. év

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	NÖVEKED.	BRUTTÓ ÉRTÉK		ZÁRÓ
			ÁTSOROL.	CSÖKKEN.	
VAGYONI ÉRTEKŰ JOGOK					0
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK					0
SZELLEMI TERMÉKEK	3 554				3 554
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE					0
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT					0
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 554	0	0	0	3 554
TELKEK	2 504				2 504
ÉPÜLETEK	72 902	2 716			75 618
EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK	9 631				9 631
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	85 368	1 406		15	86 759
EGYÉB GÉP BEREND	52 837	3 337		169	56 005
BEFLEN BERUHÁZÁS	81	7 377		7 458	0
BEFLEN FELJUITÁSOK	49			49	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK OSSZ.	223 372	14 836	0	7 691	230 517

NETTO

MEGNEVEZÉS	NYITÓ	NÖVEKED.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS		ZÁRÓ	NETTÓ ÉRTÉK
			tetszerinti	CSÖKKEN.		
VAGYONI ÉRTEKŰ JOGOK					0	0
ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK					0	0
SZELLEMI TERMÉKEK	3 554				3 554	0
K+F AKTIVÁLT ÉRTÉKE					0	0
ALAP.ÁTSZERV.AKTIVÁLT					0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 554	0	0	0	3 554	0
TELKEK						2 504
ÉPÜLETEK	24 244	748	748		24 992	50 626
EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK	7 551	79	79		7 630	2 001
MŰSZAKI BEREND.GÉPEK	84 350	346	346	15	84 681	2 078
EGYÉB GÉP BEREND	49 927	2 089	2 089	169	51 847	4 158

BEFLEN BERUHÁZÁS	0				0	0	0
BEFLEN FELÚJÍTÁSOK	0				0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK OSSZ.	166 072	3 262	3 262	184	169 150		61 367

Beruházásra adott előlegek

Tárgyi eszközök összesen

Ingatlan értékhelyesbítés 2011.12.31 (127 ft.)

2011.12.31-i fokönyvi kivonat összes nettó érték:

262 451

323 818

Vevok értékvesztés elszámolásának bemutatása 2011.12.31.

(adatok Ft-ban)

Foknyvi szám	Nyitó állomány 2011.01.01	Növekedés 2011.		Csökkenés 2011.		Záró állomány 2011.12.31
		Értékvesztés elsz.	Egyéb növekedés	Visszairás	Egyéb csökkenés	
311 vevok	16 151 553					31 278 296
315. Értékveszt.						
Berva Rt.	435 709					435 709
Gyógyító Munka	270 000					270 000
						0
315. Összesen:	705 709	0	0	0	0	705 709
31 összesen:	15 445 844	0	0	0	0	30 572 587
Mérleg II.35.	15 445 844					30 572 587

Készletek értékvesztésének alakulása 2011.12.31-én

Készletek	Nyitó állomány 2011.01.01	Növekedés 2011.		Csökkenés 2011.		Záró állomány 2011.12.31
		Értékvesztés elsz.	Egyéb növekedés	Visszairás	Egyéb csökkenés	
Anyagok	22 806 542			685 918	20 369 642	1 750 982
Félkész t.	234 324			6 408		227 916
Késztermékek	10 016 146	1 678 398		768 419		10 926 125
Áruk	254 536			0	125 460	129 076
Összesen	33 311 548	1 678 398	0	1 460 745	20 495 102	13 034 099