

**A Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft.
2018. 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.....	25
16.	KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	26
17.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	27
18.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE.....	28
19.	ADÓZÁS	28
20.	ADÓZOTT EREDMÉNY	28
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	26
1.	ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	29
2.	FORRÁSOK ALAKULÁSA.....	31
3.	JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA.....	32
4.	LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA	33
5.	CASH-FLOW ALAKULÁSA	34
6.	A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	35
7.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK.....	36
8.	KÖRNYEZETVÉDELEM	36
9.	ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG.....	38
10.	BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK	39

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 textilkészítő 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, valamint a társasági részesedéshez kapcsolódó tagsági jogokat az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján 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 Textilkészítés
- 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
- 1520 Lábbeli gyártás
- 1624 Tároló fatermék gyártása
- 2219 Egyéb gumitermék gyártása
- 2223 Műanyag építőanyag gyártása
- 2511 Fémszerkezet gyártása
- 2512 Fém épületelem gyártása
- 2529 Fémtartály gyártása
- 2550 Fémalakítás porkohászat
- 2561 Fémfelület-kezelés
- 2562 Fémmegmunkálás
- 2572 Lakat-, zárgyártás
- 2573 Szerszámgyártás
- 2594 Kötőelem, csavar gyártása

2841 Fémmegmunkáló szerszám gép gyártása
2849 Egyéb szerszám gép gyártása
2892 Bányászati, építőipari gép gyártása
2920 Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
3101 Irodabútor gyártása
3109 Egyéb bútor gyártása
3299 Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
3311 Fémfeldolgozási termék javítás
3312 Ipari gép, berendezés javítása
3320 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3821 Nem veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása
3822 Veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása
3831 Használt eszköz bontása
3832 Hulladék újrahasznosítása
4110 Épületépítési projekt szervezése
4120 Lakó- és nem lakó épület építése
4299 Egyéb m.n.s. építés
4311 Bontás
4312 Építési terület előkészítése
4331 Vakolás
4332 Épületasztalos szerkezet szerelése
4333 Padló-, falburkolás
4334 Festés, üvegezés
4339 Egyéb befejező építés m.n.s.
4391 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4641 Textil-nagykereskedelem
4677 Hulladék nagykereskedelem
4711 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4724 Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem
4725 Ital-kiskereskedelem
4726 Dohányáru-kiskereskedelem
4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4941 Közúti áruszállítás
5210 Tárolás, raktározás
5520 Üdültetés, egyéb átmeneti szálláshely - szolgáltatás
5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
5629 Egyéb vendéglátás
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
8292 Csomagolás
9601 Textil és szőrmemosás, -tisztítás

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	
	2017.	2018.	2017.	2018.
	E Ft	E Ft	%	%
Magyar Állam	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: 9407 Sopron-Tómalom, Csalánkerti út 21., 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 beszámolónk 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 E 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 leírásként 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 2018. 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	<u>2018.12.31.</u>	4 984 E Ft
	<u>2017.12.31.</u>	7 161 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	15 211	3 725		- 3 500	15 436
Szellemi termékek	786			3 500	4 286
Immateriális javak nyilvántartásba vételi számla	2 300	1 426	3 726		0
Immateriális javakra adott előleg	700		700		0
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	18 997	5 151	4 426	0	19 722
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű jogok	11 194	2 348	54		13 488
Szellemi termékek	642	608			1 250
Immateriális javak értékcsökkenése összesen:	11 836	2 956	54	0	14 738
Nettó érték	7 161	2 195	4 372	0	4 984

Immateriális javaink nettó értéke 30%-kal csökkent a nyitó értékhez képest az elszámolt értékcsökkenés miatt. Vagyoni értékű jogok beszerzésére 225 E Ft-ot, szellemi termékek beszerzésére 3 500 E Ft-ot fordítottunk (számítógépes szoftverek, termelésirányítási program).

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2018.12.31.	511 030	E Ft
2017.12.31.	485 971	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	97 536	917			98 453
Műszaki berendezések, gépek, járművek	129 531		30 030		99 501
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	147 998	9 465	3 342		154 121
Beruházások	1 531	10 221	10 382		1 370
Beruházásokra adott előlegek					0
Ingatlanok értékhelyesbítése	323 541	40 599			364 140
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	700 137	61 202	43 754	0	717 585
Értékcsökkenés					
Ingatlanok	38 007	1 092			39 099
Műszaki berendezések, gépek, járművek	67 101	11 157	30 030		48 228
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	109 058	13 472	3 302		119 228
Beruházások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:	214 166	25 721	33 332		206 555
Nettó érték	485 971	35 481	10 422	0	511 030

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 5%-kal (25 059 E Ft-tal) növekedett a nyitó értékhez képest.

Az **ingatlanok** nettó értéke 0,3%-kal csökkent. Ingatlan beruházásra 917 E Ft-ot fordítottunk (tűzjelző rendszer felújítása).

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó értékében bekövetkezett 18%-os csökkenés az elszámolt értékcsökkenéshez kapcsolódik. Ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz - értékhelyesbítés és beruházások értéke nélkül számított - értékének 35%-át képviseli.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 10%-kal csökkent a nyitó értékhez képest, az elszámolt értékcsökkenés összege meghaladta a beruházások értékét.

A tárgyi eszközöket érintő **beruházásaink** összege a 2018. évben **14 107 E Ft** volt, melynek főbb elemei:

- informatikai rendszer fejlesztése 4 327 E Ft
 - ebből termelésirányítási program 3 500 E Ft
- biztonsági rendszer fejlesztése (fémdetektoros kapu, kamerarendszer bővítése) 1 145 E Ft
- fogvatartotti (saját gyártású) öltözőszekrények 2 075 E Ft
- tűzjelző rendszer felújítása 917 E Ft
- targonca beszerzés 1 394 E Ft
- fűtési rendszer fejlesztése (kazánok, fűtőtesttel) 1 016 E Ft
- klíma beszerzése 1 350 E Ft
- kiskereskedelmi egységek fejlesztése 361 E Ft
- egyéb kisgépek, berendezések, felszerelések 1 522 E Ft

Társaságunk **befejezetlen beruházásainak** értéke **1 370 E Ft**, melyből:

- szolárszett 742 E Ft
- irodabútorok 628 E Ft

Az értékcsökkenés alakulása:

	Terv szerinti			Terven felüli
	Lineáris	Használatba vételkor egy összegben	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	
Immateriális javak	2 676	226	2 902	
Vagyoni értékű jogok	2 068	226	2 294	
Szellemi termékek	608		608	
Tárgyi eszközök	22 140	3 580	25 721	
Ingtatlanok	1 092		1 092	
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	11 157		11 157	
Egyéb gép, berend., felszerelés	9 891	3 581	13 472	
Beruházások				
Összesen	24 816	3 807	28 623	

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 2018. évi nyitó értéke 323 541 E Ft volt, a 2018. évi növekedés 40 599 E Ft, a záróérték pedig 364 140 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

2018.12.31.	0	E Ft
2017.12.31.	0	E Ft

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

4. KÉSZLETEK

2018.12.31.	194 070 E Ft
2017.12.31.	188 344 E Ft

Készletek alakulása, változása:

	2017.12.31	Megoszlás	2018.12.31	Megoszlás	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	102 029	54	91 790	47	-10 239	90
Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 428	6	14 687	8	3 259	129
Növendék-, hízó- és egyéb állatok						
Késztermékek	67 986	36	78 483	40	10 497	115
Áruk	6 796	4	9 110	5	2 314	134
Készletekre adott előleg	105	0			-105	0
Készletek	188 344	100	194 070	100	5 726	103

Készletértékünk 2018. december 31-én 194 070 E Ft, melynek meghatározó hányadát az anyagok (47%), illetve a késztermékek értéke (40%) képezi.

Az **anyagok** között 57 412 E Ft-tal szerepel a vásárolt méteráru, 15 597 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 14 687 E Ft, melyből 8 606 E Ft a fogvatartotti ruházat befejezetlen termelésének értéke és 6 081 E Ft a fémfeldolgozási befejezetlen termelés (zárkaszekrény, cipőtartó, alkatrész tartó).

A **késztermékek** között 32 343 E Ft-tal szerepel a ruhaipari késztermékek (elsősorban fogvatartotti ruházat) értéke, illetve 46 140 E Ft-tal a fémfeldolgozási termékek (vaságyak, ágymagassítók, gurulásgátlók, ágylétrák, stb.).

Az **árúk** év végi 9 110 E Ft-os összege zömében a kiskereskedelmi egységek (fogvatartotti kiétkéztető bolt, büfé) árukészletének értékét tartalmazza.

A készletekre értékvesztést 2018-ban nem számoltunk el, mert nem volt olyan körülmény, amely értékvesztés elszámolását szükségessé tette volna. A korábbi években elszámolt értékvesztésből 2018-ban 1 555 E Ft-ot oldottunk fel az értékvesztett készletek felhasználása, értékesítése miatt (ld. 2. sz. melléklet).

Készletre adott előleget 2018. december 31-én nem tartottunk nyilván.

5. KÖVETELÉSEK

2018.12.31.	158 287	E Ft
2017.12.31.	124 955	E Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatóból

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(%)
Határidőn belüli követelések	89 449	108 260	18 811	121
Határidőn túli követelések lejárat szerint	12 404	18 018	5 614	145
ebből: 30 napon belül lejárt	6 427	6 372	-55	99
31-60 napon belül lejárt	2 064	8 660	6 596	420
61-90 napon belül lejárt	664	951	287	143
91-180 napon belül lejárt	2 228	1 095	-1 133	49
181-360 napon belül lejárt	477		-477	0
361 napon túl lejárt	544	940	396	173
Mindösszesen	101 853	126 278	24 425	124

A vevőkövetelések állománya év végén 126 278 E Ft, mely a nyitóállományhoz viszonyítva 24 425 E Ft-os növekedés. A határidőn túli követelések aránya a teljes követelés 14%-a, összegének 70%-a a mérlegkészítés időpontjáig befolyt.

Vevőkövetelésekkel kapcsolatban értékvesztést év végével nem számoltunk el.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2018.12.31.	12 704	E Ft
2017.12.31.	6 537	E Ft

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseink 2018. évi zárösszege 12 704 E Ft (BUFA Budapesti Faipari Kft.). A követelés a mérlegkészítés időpontjáig befolyt.

Egyéb követelések

2018.12.31.	19 305	E Ft
2017.12.31.	16 565	E Ft

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Időszakonkénti ÁFA elszámolás (folyamatos teljesítésű ügyletek)	2 541	3 680	1 139	145
Ajándékutalványok értéke	693	183	-510	26
Kiétkezési forgalom elszámolása	12 820	15 174	2 354	118
Cafeteria túlfizetéssel kapcsolatos követelés		56	56	
Webcsomag elszámolással kapcsolatos követelés		90	90	
Utólag kapott engedmény		118	118	
Bankkártyás fizetéssel kapcsolatos követelés		4	4	
Sopronkőhidai Fegyház és Börtönnel szembeni követelés (nyilvántartási hiba miatt)	6		-6	0
Szállítói követelés	5		-5	0
Szolgáltatásra adott előleg	500		-500	0
Összesen	16 565	19 305	2 740	117

Egyéb követeléseink értéke 19 305 E Ft, mely a bázis értéknél 2 740 Ft-tal magasabb. Az év végi összeg meghatározó része a kiétkezési forgalom Sopronkőhidai Fegyház és Börtönnel való elszámolásából adódó 15 174 E Ft-os követelés.

Egyéb követelésekre 2018. év végével nem számoltunk el értékvesztést.

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2018.12.31.	0	E Ft
2017.12.31.	0	E Ft

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2018.12.31.	43 287	E Ft
2017.12.31.	178 995	E Ft

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénztár	2 554	3 090	536	121
Elszámolási betétszámla (MKB)	176 109	33 552	-142 557	19
Elszámolási betétszámla (OTP)		6 322	6 322	
Lakásépítési betétszámla	332	323	-9	97
Összesen	178 995	43 287	-135 708	24

Pénzeszközeink értéke 2018. december 31-én 43 287 E Ft volt, 135 708 E Ft-tal csökkent a nyitó értékhez képest, a bankszámlán lévő pénzkészlet csökkenése miatt (a társaság kötelezettségei szintén jelentősen csökkentek).

2018. decemberében pénzforgalmi számlát nyitottunk az OTP Bank Nyrt-nél, és 80 M Ft-os folyószámla hitelkeretre kötöttünk szerződés, kiváltva az MKB Bank Zrt-nél lévő 45 M Ft-os hitelkeretünket. A hitel biztosítékai:

- fizetési számla nyitása és a bank beszámítási joga
- felhatalmazó levélen alapuló beszedési megbízás benyújtásának biztosítása
- a biztosítékul szolgáló tárgyak biztosítása
- pótfedezet nyújtására vonatkozó kötelezettség
- biztosítékokkal kapcsolatos költségek viselése
- Bv. Holding Kft. komfort levele
- a társaság tulajdonában álló ingó dolgokon 80 000 E Ft összeg erejéig zálogjog
- zálogjog alapítása a társaság 10 M Ft és azt meghaladó értékű ingó eszközein

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2018.12.31.	1 208	E Ft
2017.12.31.	1 165	E Ft

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4		-4	
Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása	1 161	1 208	47	104
Összesen	1 165	1 208	443	104

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

9. SAJÁT TŐKE

2018.12.31. **779 213 E Ft**
2017.12.31. **688 471 E Ft**

A saját tőke a 2018. 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
2018. január 1-jei egyenleg	267 550	85 488	- 19 131	323 541	31 023	688 471
Jegyzett tőke emelés						
Egyéb növekedés			31 023	40 599		
Csökkenés						
2018. évi eredmény					50 143	
2018. december 31-i egyenleg	267 550	85 488	11 892	364 140	50 143	779 213

A saját tőke értéke a 2018. évi eredmény 50 143 E Ft-os összegével, illetve az ingatlanok értékhelyesbítésének 40 599 E Ft-os növekedésével emelkedett, így 2018. év végén 779 213 E Ft.

10. CÉLTARTALÉKOK

2018.12.31. **100 E Ft**
2017.12.31. **100 E Ft**

	2017. december 31.	2018. 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

2018.12.31.	129 438 E Ft
2017.12.31.	287 149 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.	E Ft	%
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Rövid lejáratú kölcsönök	30 000	0	-30 000	0
Szállítók	209 818	81 063	-128 755	39
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	14 997	277	-14 720	2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 334	48 098	15 764	149
Összesen	287 149	129 438	-157 711	45

Társaságunk 2017-ben a 28/7/2017. számú BVOP határozat alapján 30 M Ft egyszeri, visszatérítendő támogatást kapott a szombathelyi mosodai beruházásokra a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokságától. A kölcsönt 2018. decemberében visszafizettük.

Szállítói kötelezettségünk az előző évi összeg 39%-ára csökkent. A határidőn túli kötelezettségek állománya év végén 2 062 E Ft volt, mely a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 277 E Ft, melyből az anyavállalattal (Bv. Holding Kft-vel) szembeni összeg 194 E Ft, a leányvállalattal (Annamajori Kft-vel) szembeni összeg 83 E Ft.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bér kötelezettség	5 939	8 495	2 556	143
Fogvatartotti munkadíj	9 256	9 129	-127	99
Szociális hozzájárulás adó	1 824	2 318	494	127
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	725	1 045	320	144
ÁFA kötelezettség	9 877	23 174	13 297	235
SZJA kötelezettség	1 763	2 130	367	121
Nyugdíjbiztosítási járulék	902	1 272	370	141
Munkavállalói kötelezettség	101	179	78	177
Egészségügyi hozzájárulás	582	301	-281	52
Cégautó adó	53	55	2	104
Vevő kötelezettség	1 312		-1 312	0
Összesen	32 334	48 098	15 764	149

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 15 764 E Ft-tal növekedett elsősorban az általános forgalmi adóval kapcsolatos kötelezettség emelkedése, valamint a polgári munkavállalók munkabére és a hozzá kapcsolódó adó- és járulékkötelezettségek növekedése miatt.

12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2018.12.31.	4 115 E Ft
2017.12.31.	10 871 E Ft

	2017. december 31.	2018. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 512	1 138	-5 374	17
Halasztott bevételek:	4 359	2 977	-1 382	68
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	3 382	2 104	-1 278	62
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása	737	633	-104	86
Selejtezésből visszanyert haszonanyag elhatárolása	240	240	0	100
Összesen	10 871	4 115	-6 756	38

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 2018-ban 1 278 E Ft-ot jelentett.

A Magyar Honvédségtől térítés nélkül átvett készletek elhatárolt értékéből értékesítés miatt 104 E Ft került visszaírásra 2018-ban.

A selejtezett tárgyi eszközökből visszanyert – 2018. 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

2018.12.31.	1 151 580 E Ft
2017.12.31.	1 296 698 E Ft

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Index %
Ruhaipar	127 515	180 154	52 639	141
Vasipar	63 274	37 605	-25 669	59
Bútorgyártás*	678 721	260 432	-418 289	38
Anyag- és árueladás	36 145	14 071	-22 074	39
Mosoda Sopronkőhida	27 260	58 320	31 060	214
Mosoda Szombathely	80 741	319 989	239 248	396
Kiskereskedelmi tev.	130 407	159 004	28 597	122
Zárszerelés	53 292	54 970	1 678	103
Gyertyacsomagolás	25 144	17 031	-8 113	68
Szerelés (ADS)	10 611		-10 611	0
Hulladékbontás	22 701	15 169	-7 532	67
Gumisorjázás	9 149	4 271	-4 878	47
Raklapgyártás	1 576	133	-1 443	8
Drótfonás	22 032	3 089	-18 943	14
Kárpitozás	5 600	6 610	1 010	118
Vasalatgyártás	1 098	13 925	12 827	1 268
Munkaterápiás fogl.		327		
Egyéb	1 432	6 480	5 048	453
Összesen	1 296 698	1 151 580	-145 118	89

* Bútoripari áruértékesítéssel együtt

Társaságunknak nem keletkezett árbevétele devizában, valamint exporttámogatást sem kapott. A nettó árbevétel 2018-ban 1 151 580 E Ft volt, mely a bázisévi összeg 89%-a. Saját tevékenységeink közül a konfekcionálás, a mosodai szolgáltatás, valamint a kiskereskedelmi tevékenység árbevétele emelkedett, a fémipari, valamint a bútoripari tevékenységből származó árbevétel a megrendelések visszaesése miatt számottevően csökkent.

Bérmunkáink közül az év során több tevékenység (hulladékbontás, gumisorjázás raklapgyártás, drótfonás) is megszűntetésre került gazdaságossági és egyéb okok miatt. A zárszerelés stabil árbevételt és foglalkoztatást jelent, ahogy a kárpitozás és a vasalatgyártás is. A helyi szociális foglalkoztató részére munkaterápiás foglalkoztatás formájában egyszerű betanított bérmunkát kezdtünk meg 2018. szeptemberében.

15. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

2018.12.31.	17 569	E Ft
2017.12.31.	11 551	E Ft

0Megnevezés	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Saját termelésű készletek állományváltozása	6 237	13 756	7 519	221
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 314	3 813	-1 501	72
Összesen	11 551	17 569	6 018	152

A társaság saját termelésű készleteinek értéke 13 756 E Ft-tal emelkedett 2018-ban, melyből 10 497 E Ft a késztermékek értékének növekedése (a ruhaipari késztermékek értéke csökkent, a fémfeldolgozási késztermékek értéke azonban 12 464 E Ft-tal emelkedett).

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 3 813 E Ft volt, melyből a saját előállítású tárgyi eszközök (öltözőszekrények) értéke 2 360 E Ft, a saját előállítású készletek (munkaruha) értéke 1 453 E Ft.

16. EGYÉB BEVÉTEL

2018.12.31.	5 519 E Ft
2017.12.31.	4 185 E Ft

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele	2	50	48	2 500
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	994		-994	0
Fejlesztési támogatás feloldás	1 967	1 278	-689	65
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok		272	272	
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke		595	595	
Selejtezésből visszanyert haszonanyag		1 055	1 055	
Utólag kapott engedmény		1 737	1 737	
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	1	104	103	10 400
Követelések visszaírt értékvesztése	467		-467	0
Munkavállalók által visszafizetett cafeteria	110	401	291	365
Kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltárértékelési különbözete	591	23	-568	4
Cégauto magáncélú használatának térítési díja	48		-48	0
Kerekítési különbözet	5	4	-1	80
Összesen	4 185	5 519	1 334	132

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.

17. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	521 155	420 702	-100 453	81
Igénybe vett szolgáltatások értéke	73 475	125 109	51 634	109
Egyéb szolgáltatások értéke	6 910	7 526	616	109
Eladott áruk beszerzési értéke	428 842	207 275	-221 567	48
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	42	42	
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 030 382	760 654	-269 728	74
Béreköltség	178 106	266 893	88 787	150
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 007	37 648	12 641	151
Bérfjárulékok	15 604	26 921	11 317	173
Személyi jellegű ráfordítások összesen	218 717	331 462	112 745	152
Értécsökkenés	28 921	28 623	-298	99
Költségek összesen	1 278 020	1 120 739	-157 281	88

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke az árbevételünkkel arányosan visszaesett az előző évhez képest az egyes tevékenységi területek változó nagyságrendje, illetve az anyagigényes bútorigipari termelés jelentős visszaesése miatt.

Személyi jellegű ráfordításaink összege a polgári munkavállalók és a foglalkoztatott fogvatartotti létszám emelkedése, illetve az elítélt munkadíjak kötelező növekedése miatt jelentősen növekedett. A fogvatartottak részére juttatott anyagi ösztönzés szintén növelte ráfordításainkat.

Az **amortizáció** éves összege csaknem azonos a 2017. évi összeggel, éves szinten 28 623 E Ft volt.

18. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2018.12.31.	3 756 E Ft
2017.12.31.	3 394 E Ft

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke		41	41	
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	5	18	13	360
Elengedett követelés könyv szerinti értéke		6	6	
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	532	523	-9	98
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke	988	1 854	866	188
Kereskedelmi áruk veszteség jellegű leltárértékelési különbözete	1 864	1 311	-553	70
Kerekítési különbözet	5	3	-2	60
Összesen	3 394	3 756	362	111

Az egyéb ráfordítások értéke 3 756 E Ft volt 2018-ban, mely 362 E Ft-os csökkenés az előző évhez képest. A ráfordítások meghatározó részét a selejtezett, állományból kivezetett készletek értéke, valamint a veszteségjellegű leltárértékelési különbözet jelentette.

19. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2018.12.31.	-30 E Ft
2017.12.31.	3 E Ft

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek	5	5	0	100
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN</i>	5	5	0	100
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	2	35	33	1 750
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN</i>	2	35	33	1 750
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	3	-30	-33	

Pénzügyi műveleteink eredménye elhanyagolható nagyságrendű, fizetendő kamataink összege jó likviditási helyzetünk miatt minimális.

20. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

21. ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és **adózott eredménye** megegyezik, **50 143 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 2018. december 31-én 912 866 E Ft, amely az előző évi értéknél 7,5%-kal alacsonyabb.

Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

	2017. december 31.		2018. december 31.	
	%		%	
A. Befektetett eszközök	49,98		56,53	
<i>Immateriális javak</i>	0,72		0,55	
Szellemi termékek	0,01		0,21	
Vagyoni értékű jogok	0,71		0,34	
<i>Tárgyi eszközök</i>	49,26		55,98	
Ingatlanok	38,83		46,39	
Műszaki ber., gépek, járművek	6,32		5,62	
Egyéb ber., felsz., járművek	3,95		3,82	
Beruházások	0,16		0,15	
Beruházásokra adott előleg				
<i>Befektetett pü-i eszközök</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Forgóeszközök	49,90		43,34	
Készletek	19,09		21,26	
Követelések	12,67		17,34	
Értékpapírok	0,00		0,00	
Pénzeszközök	18,14		4,74	
C. Aktív időbeli elhatárolás	0,12		0,13	
Összesen	100,00		100,00	

Az eszközökön belül 2018. december 31-én a befektetett eszközök képviselték a legnagyobb részarányt, amely 6,55%-kal nőtt a bázis évi részarányhoz képest.

Az immateriális javak részaránya 0,55%, az átsorolások következtében a szellemi termékek részaránya emelkedett, a vagyoni értékű jogok részaránya pedig csökkent.

A tárgyi eszközök a teljes eszközállomány 55,98%-át jelentik, közülük meghatározó az ingatlanok értéke, mely az értékhelyesbítést is figyelembe véve a teljes eszközérték 46,39%-a. A többi tárgyi eszközkategória részaránya kis mértékben csökkent.

Befektetett pénzügyi eszközökkel társaságunk nem rendelkezik.

A forgóeszközök a teljes eszközérték 43,34%-át jelentik. A készletek és követelések aránya némileg emelkedett, a pénzeszközök aránya pedig csökkent a bázisévhez viszonyítva.

Hatékonysági, forgási mutatók alakulása:

HATÉKONYSÁGI HELYZET MUTATÓI	2017. év	2018. év	Index
Tárgyi eszközök fedezettsége (%)	142	152	107
Tárgyi eszközök hatékonysága (Ft)	2,67	2,25	84
Eszközök fordulatszáma	1,31	1,26	96
Készletek forgási sebessége	7,05	6,02	85
Készletek futamideje (nap)	51	60	118

A **tárgyi eszközök fedezettsége** mutatónk értéke (saját tőke/tárgyi eszközök) 7%-kal növekedett, a tárgyi eszközök fedezettsége javult, mivel a saját tőke értéke nagyobb arányban emelkedett, mint a tárgyi eszközöké.

A **tárgyi eszközök hatékonysága** mutatónk (nettó árbevétel/tárgyi eszközök) 16%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest. Egységnyi tárgyi eszközzel kevesebb árbevételt realizáltunk, melynek fő oka az árbevétel csökkenése.

Az **eszközök fordulatszáma** (nettó árbevétel/összes eszköz) 2018-ban 1,26, mely 4%-os csökkenés az előző időszakhoz viszonyítva.

2018-ban a készletérték az árbevételben 6-szor térült meg, a **készletek forgási sebessége** kis mértékben csökkent.

A **készletek futamideje** (átlagkészlet/árbevétel x 360 nap) 18%-kal nőtt, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 51 naphoz képest a tárgyévben 60 napig volt raktáron a készletünk.

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

	2017. december 31.	2018. december 31.
	%	%
Saját tőke	69,78	85,36
Jegyzett tőke	27,12	29,31
Tőketartalék	8,66	9,37
Eredménytartalék	-1,94	1,30
Értékelési tartalék	32,80	39,89
Adózott eredmény	3,14	5,49
Céltartalék	0,01	0,01
Kötelezettségek	29,11	14,18
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	29,11	14,18
Passzív időbeli elhatárolás	1,10	0,45
Összesen	100,00	100,00

A forrásokon belül a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (85,36%), mely az előző évhez képest 22,33%-kal növekedett a kötelezettségek részarányának 51%-os csökkenése mellett. A saját tőkén belül jelentős (39,89%-os) részarányt képvisel az értékelési tartalék, mely teljes egészében a társaság ingatlanainak érték helyesbítésével kapcsolatos. Az eredménytartalék a több éves pozitív adózott eredménynek köszönhetően 2018-ra pozitívvá vált.

A hosszú lejáratú kötelezettséggel a társaság nem rendelkezik, a rövid lejáratú kötelezettségek részaránya a teljes forrásállományon belül 14,18%-os.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya 0,45%-ra csökkent 1,10%-ról, a céltartalékok részaránya 0,01%.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

	2017. év	2018. év	Index
			%
Saját tőke aránya (tőkeellátottság) (%)	69,78	85,36	122
Befektetett eszközök fedezettsége	1,3961	1,5101	108
Tárgyi eszközök hatékonysága	2,6683	2,2534	84
Tőke önfinanszírozás	0,0451	0,0644	143
Működésbiztonság	2,3976	6,0200	251

A **tőke ellátottsági** mutatószám (saját tőke/összes forrás) szerint az eszközök finanszírozásának 85,36%-át fedezte saját tőke, mely a bázisévhez viszonyítva 22%-os emelkedést jelent.

A **befektetett eszközök fedezettsége** (saját tőke/befektetett eszközök) szintén emelkedett, a saját tőke értéke másfélszerese a befektetett eszközök értékének.

A **tárgyi eszközök hatékonysága** (nettó árbevétel/tárgyi eszközök nettó értéke) némileg csökkent, mely az árbevétel csökkenése és a tárgyi eszközök nettó értékének emelkedése együttes hatására következett be.

Tőke önfinanszírozás (adózott eredmény/saját tőke): a mutató értékének bázisévhez viszonyított 43%-os növekedése, javulása az adózott eredmény kedvező alakulásával magyarázható.

Működésbiztonsági mutató ((saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettség)/rövid lejáratú kötelezettség): a működésbiztonság a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésének és a saját tőke emelkedésének köszönhetően számottevően javult.

3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2018-ban 1 151 580 E Ft árbevétel, 17 569 E Ft aktivált teljesítményi érték, 5 519 E Ft egyéb bevétel, 1 124 495 E Ft ráfordítás és 35 E Ft pénzügyi műveletek eredménye mellett 50 143 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 19 120 E Ft-tal haladja meg az előző évi összeget.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

	2017. év	2018. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (E Ft)	1 312 434	1 174 688	90
Nettó termelési érték (E Ft)	253 131	385 411	152
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	2,38	4,34	182
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	2,38	4,33	182
Élőmunka hatékonyság	1,2896	1,2491	97
Élőmunka termelékenység E Ft/fő	3 814	2 901	76

Társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel+egyéb bevétel+aktivált saját teljesítmények értéke) 1 174 688 E Ft, **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték-anyagjellegű ráfordítás-értékcsökkenés) 385 411 E Ft, mely értékek 10%-os csökkenést, illetve 52%-os növekedést mutatnak a bázis évi értékhez viszonyítva.

Az **árbevétel arányos üzemi eredményünk** (üzemi eredmény/(nettó árbevétel+egyéb bevétel)) 4,34%, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételből 4,34 Ft üzemi eredményt (nyereséget) realizált társaságunk. A mutató értéke 82%-kal lett magasabb a bázisévhez képest, mivel az üzemi eredmény nagyobb arányban emelkedett, mint a bevételi kategóriák értéke.

Az **árbevétel arányos adózás előtti eredményünk** (adózás előtti eredmény/összes bevétel) értéke szintén 4,33%, a pénzügyi műveletek eredménye ugyanis mindössze 35 E Ft-tal befolyásolta az adózás előtti eredményt az üzemi eredményhez képest.

Társaságunk **élőmunka hatékonysága** ((bruttó termelési érték-anyagjellegű ráfordítás)/személyi jellegű ráfordítás) kis mértékben csökkent, ahogy az **élőmunka termelékenysége** is (nettó árbevétel/átlagos statisztikai létszám). Társaságunk polgári munkavállalóinak létszáma duplájára, a munkáltatásban részt vevő fogvatartottak létszáma pedig 11%-kal emelkedett a bázisévhez viszonyítva, így 2018-ban az 1 főre jutó árbevétel 2 901 Ft-ra csökkent.

4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

Működésünk pénzellátása folyamatosan biztosított volt, melyet a bevételek ütemes befolyása, és a társaság rendelkezésére álló 45, majd 2018. decemberétől 80 M Ft-os folyószámla hitelkeret tett lehetővé. A pénzügyi helyzet alakulását az alábbi mutatószámokkal elemeztük.

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

	2017. év	2018. év	Index
			%
Likviditás I. (gyors ráta)% (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	62,34	33,44	54
Likviditás II. % (pénzeszköz+köv./rövid lej. kötelezettségek)	105,85	155,73	147
Likviditás III. (együththató) (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	171,44	305,66	178
Eladósodottság mértéke (%) (kötelezettségek/összes forrás)	29,11	14,18	49
Nettó eladósodottság ((kötelezettségek-követelések)/saját tőke)	0,2356	-0,0370	
Hosszú távú fizetőképesség (összes forgóeszköz/összes kötelezettség)	1,7144	3,0566	178

A **likviditási mutatók** közül egy (a likviditási gyorsráta) kivételével minden esetben jelentős javulás történt. A társaság kötelezettségei számottevően, 55%-kal csökkentek, ami pozitív hatással volt a társaság fizetőképességére.

A **nettó eladósodottság** szintén kedvezően alakult, 2018-ban a követelések értéke meghaladta a kötelezettségek összegét, így a mutató értéke negatív. A **hosszú távú fizetőképesség** 78%-kal növekedett a bázisévhez viszonyítva, a társaság likviditási helyzete stabil.

5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

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

A működési tevékenység pénzeszköz-változása -94 707 E Ft volt. Alakulását kedvezően befolyásolta a pozitív adózás előtti eredmény, az elszámolt amortizáció, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása. Értékét csökkentette a szállítói kötelezettség jelentős csökkenése, a követelések és készletek értékének növekedése, valamint az elszámolt passzív időbeli elhatárolások változása.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás 28 216 E Ft volt, mely a befektetett eszközök beszerzésével, valamint az elszámolt érték helyesbítéssel kapcsolatos.

A pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás -69 217 E Ft volt. Társaságunk a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokságától 2017-ben kapott 30 M Ft-os kölcsönt 2018-ban visszafizette. 1 382 E Ft véglegesen kapott pénzeszköz került elszámolásra a korábbi években fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt összegéből. Az ingatlanok értékelési tartalékok között kimutatott érték helyesbítése 40 599 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 2017. december 31-én	Egyenleg 2018. december 31-én	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Követelések				
Követelések anyavállalattal szemben				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés	1 094		-1 094	0
egyéb követelés		131	131	
Összesen	1 094	131	-963	12
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés	5 443	12 704	7 261	233
egyéb követelés				
Összesen	5 443	12 704	7 261	233
Mindösszesen	6 537	12 835	6 298	196
Kötelezettségek				
Kötelezettségek anyavállalattal szemben				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség				
egyéb kötelezettség		194	194	
Összesen		194	194	
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség	14 997	83	-14 914	1
egyéb kötelezettség				
Összesen	14 997	83	-14 914	1
Mindösszesen	14 997	277	-14 720	2

Eredménykimutatás sorok részletezése	Forgalom 2017. év	Forgalom 2018. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele	47 463	5 083	-42 380	11
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	111 532	68 223	-43 309	61
Összesen	158 995			
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. Veszélyes és nem veszélyes hulladékok

Társaságunk a **veszélyes és nem veszélyes hulladékok készletéről** mennyiségi nyilvántartást vezet. 2018-ban 230 kg olajos textil, 1 kg higany tartalmú hulladék, 60 kg emulzió, 30 kg fénycsőhulladék és 230 kg szennyezett göngyöleg keletkezett, melynek elszállítását a cégünkkel szerződésben álló szombathelyi Megoldás Kft. végezte.

Veszélyes hulladékok készletének alakulása

Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó készlet	Keletkezett	Elszállított	Záró készlet
		(kg)	(kg)	(kg)	(kg)
Olajos textil 150202	HP14	0	230	230	0
Higanytartalmú hulladék 140603*	HP14	0	30	30	0
Emulzió 120109*	HP14	0	60	60	0
Fénycsőhulladék 200121	HP14	0	30	30	0
Szennyezett göngyöleg 150110	HP14	0	230	230	0

Nem veszélyes hulladékok

Nem veszélyes hulladékaink (EWC 200301 egyéb települési hulladék: 12,3 tonna), elszállítását szerződés alapján a Sopron és Térsége Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Kft. végzi. Építési törmeléket a Rekultív Kft. szállította el 30 tonna mennyiségben. Elektronikai hulladék előkezelést folytatunk telephelyünkön, ennek keretében az év folyamán 14 tonna e-hulladékot dolgoztunk fel bér munka jelleggel. Textil-szabászati hulladékot két alkalommal szállított el a győri BÜCHL Kft., 14 tonna mennyiségben. Az év első felében az értékesíthető fémhulladékokat a soproni Alcufer Kft. szállította el, augusztustól már az új szerződött partner, a kapuvári MÉHVIT Kft. szállítja ezen hulladékokat (fém, karton hulladékok). 2018-ban 45 tonna fémhulladék és 6,5 tonna kartonhulladékot szállítottak el telephelyünkről.

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítására és szállítására 83 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	230	31	3	33
Higanytartalmú hulladék 140603	1	4	3	7
Emulzió 120109	30	0,5	3	3,5
Fénycsóhulladék 200121	20	0	3	3
Szennyezett göngyöleg 150110	165	33,3	3	36,3
Összesen	445	56	15	82,8

2. Környezetvédelmi költségek

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása, elszállítása	73,0	82,8	9,8	13

3. 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 2017. és 2018. év során az alábbi díjazásban részesült. A tulajdonos részére nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget.

	2017.	2018.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Ügyvezető	4 502	0	- 4 502	0
Felügyelő Bizottság	2 283	2 532	249	111
Összesen	6 785	2 532	-4 253	37

A társaság ügyvezetője 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 2018. év

Béreköltség	Létszám (fő)	E Ft
Szabad munkavállalók béreköltsége	45	134 607
<i>Ebből: - teljes munkaidőben foglalkoztatott</i>	40	128 846
<i>- részmunkaidős</i>	5	5 761
Megbízási díjak (jogász, ápoló, gondnok, ügykezelők)	6	2 564
Tiszteletdíjak (Fb tagok)	3	2 532
Szabad munkavállalók összesen	54	139 703
Fogvatartottak munkadíja	352	127 190
Összesen	406	266 893

Bérbírálatok	E Ft
Szociális hozzájárulási adó	24 984
Egészségügyi hozzájárulás	1 715
Cégaadó	222
Összesen	26 921

Személyi jellegű egyéb kifizetések	E Ft
Betegszabadság díja, munkáltatót terhelő táppénz, táppénz kieg.	2 451
Munkabajárással kapcsolatos egyéb költségek térítése	2 395
Étkezési utalvány	1 620
Iskolakezdési utalvány	48
SZÉP Kártya juttatás	3 455
Telefon magáncélú használata	82
Pénzjuttatás cafeteria	2 490
Fogvatartottak természetbeni juttatása	21 209
Adóköteles juttatás felügyelet részére	315
Saját gépjármű hivatali célú használatának költségtérítése	838
Cafetéria, egyéb juttatás utáni személyi jövedelem adója (telefon)	1 619
Szállás díj	10
Reprezentációs költség	715
Üzleti ajándék költségei	289
Egyéb személyi jellegű költségek	113
Összesen	37 649

A társaság 2018. évi bérköltése 266 893 E Ft volt, melyből a polgári munkavállalók munkabére 134 607 E Ft, a megbízási díjak és tiszteletdíjak 5 096 E Ft, a fogvatartotti munkadíjak pedig 127 190 E Ft. A növekvő polgári és fogvatartotti létszám miatt a bérköltések a bázisévhez viszonyítva 88 787 E Ft-os, azaz 50%-os emelkedést mutatnak.

A bérjárulékok összege 26 921 E Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetéseké 37 649 E Ft volt 201-ban. Utóbbi összegéből jelentős arányt képvisel a fogvatartottak anyagi ösztönzése, melyre 21 209 E Ft-ot költöttünk.

Kelt: Sopronkőhida, 2019. március 18.

Kormányos Zoltánné bv. ezredes
ügyvezető

Ingatlanok érték helyesbítése 2018.

2018. december 31.

adatok Ft-ban

Leltári szám	Megnevezés	Nettó érték			Becsült érték			Érték helyesbítés változója	
		2017.12.31	2018.12.31	Változás	2017.12.31	2018.12.31	Változás	2017.12.31	2018.12.31
01266	Üdülőkertek 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	2 301 460	2 268 824	-32 636	29 537 791	32 994 230	3 456 439	1 504 345	3 489 075
00002	Szővő I.	6 649 111	6 539 742	-109 369	10 086 098	15 177 081	5 090 983	607 153	5 200 352
00003	Szővő II.	3 845 846	3 776 215	-69 631	25 534 991	29 874 770	4 339 779	1 762 535	4 409 410
00004	Szővő III.	2 141 197	2 102 693	-38 504	23 838 226	25 897 517	2 059 291	1 618 916	2 097 795
00005	Meo	664 493	649 008	-15 485	13 495 080	14 426 506	931 426	713 220	946 911
00006	Meo	363 989	355 313	-8 676	7 610 149	8 903 525	1 293 376	513 210	1 302 052
00007	Oxigén disszolv raktár	3 860	3 765	-95	59 820	69 987	10 167	4 061	10 262
00008	Forgácsoló üzem	875 156	856 014	-19 142	16 653 667	18 598 390	1 944 723	416 437	1 963 865
00009	Transzformátorház	561 702	547 574	-14 128	561 702	547 574	-14 128	0	0
00010	Konfekció üzem	1 346 464	1 316 558	-29 906	8 990 939	10 171 024	1 180 085	348 284	1 209 991
00011	Kompresszorház	403 746	397 882	-5 864	5 024 605	5 560 699	536 094	-157 716	541 958
00012	Ruhaipar, kikészítő csarnok	2 548 246	2 507 743	-40 503	10 099 154	11 350 311	1 251 157	338 760	1 291 660
00013	Raktárak, kikészítő	979 230	945 991	-33 239	15 323 374	17 174 933	1 851 559	448 422	1 884 798
00014	Tűzoltó szertár	0	0	0	4 258 838	4 601 300	342 462	280 120	342 462
00015	Arutisztító	647 514	636 715	-10 799	12 253 801	13 619 567	1 365 766	251 125	1 376 565
00016	Irelő üzemezés	642 259	625 350	-16 909	16 050 651	17 912 902	1 862 251	783 586	1 879 180
00017	Fedett fonaltároló	374 610	368 452	-6 158	2 997 393	3 403 671	406 278	122 563	412 436
00018	Irodaépület, kp. öltöző	8 098 490	7 991 588	-106 902	75 328 738	78 351 598	3 022 860	3 326 809	3 129 762
00019	Nedveskikészítő, ruhaipar	4 788 065	4 721 964	-66 101	21 821 995	24 521 273	2 699 278	707 223	2 765 379
00020	Vasipari csarnok	5 956 133	5 883 720	-72 413	1 135 065	1 327 974	192 909	147 665	265 322
00021	Kétszintes üzemépület	4 181 353	4 121 881	-59 472	26 552 816	26 318 650	-234 166	-393 781	-174 694
00023	Autóbusz váróhelyiség	1 127	1 048	-79	1 127	1 048	-79	0	0
00024	Zrínyi u. épület	709 897	699 510	-10 387	709 897	699 510	-10 387	0	0
01304	Hajdúszoboszlói épület	2 600 613	2 362 557	-238 056	2 600 613	2 362 557	-238 056	0	0
00425	Mosoda	2 393 308	2 538 019	144 711	5 482 914	6 414 759	931 845	633 402	787 134
1231 összesen		53 077 869	52 218 126	-859 743	336 009 444	370 281 356	34 271 912	13 976 339	35 131 655
957	Raktárkonténer	1 207 726	1 134 876	-72 850	0	1 134 876	1 134 876	0	1 207 726
958	Raktárkonténer	1 207 726	1 134 876	-72 850	0	1 134 876	1 134 876	0	1 207 726
00028	Haszon és szállanyag tároló	0	0	0	691 964	809 567	117 603	-10 128	117 603
00030	Meo	86 632	80 558	-6 074	6 026 802	6 659 356	632 554	-219 614	638 628
00031	Műhely szerelőszer	0	0	0	14 366 233	16 012 057	1 645 824	317 359	1 645 824
00032	Biztonsági világítás	0	0	0	0	0	0	0	0
00033	Készárú rakodó	2 153	1 530	-623	8 543 927	9 786 561	1 242 634	399 915	1 243 257
00034	Út és csatornahálózat	0	0	0	0	0	0	0	0
00035	Gépkocsiparkoló	5 510	4 534	-976	0	4 534	4 534	0	5 510
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 vezetékek (konf., elők.)	0	0	0	0	0	0	0	0
00039	Ipari vízellátás bővítése	56 634	52 051	-4 583	0	52 051	52 051	0	56 634
00041	Kisfeszültségű tűzjelző hálózat	0	907 707	907 707	0	907 707	907 707	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	Kábelvezetékek konfekció kapcs-ig	0	0	0	0	0	0	0	0
00046	Energiaátvitel- kábelbefektetés	0	0	0	0	0	0	0	0
00047	Hengertároló szer	0	0	0	0	0	0	0	0
00048	Személygépkocsi parkoló	51 317	48 877	-2 440	0	48 877	48 877	0	51 317
00049	Fémötegcsikk földkábel	0	0	0	0	0	0	0	0
00050	Piromat tűzjelző hálózat	0	0	0	0	0	0	0	0
00051	Fémötegcsikk fedettszer	1 039 759	994 062	-45 697	8 708 402	9 888 772	1 180 370	383 893	1 226 067
00052	Fedett fonaltároló	283 553	271 520	-12 033	3 683 896	4 268 589	584 693	223 227	596 726
00053	Személyriasztó rendszer	0	0	0	0	0	0	0	0
00054	Melegvízt. egys. központi ölt.	5 816	0	-5 816	0	0	0	0	5 816
1241 összesen		3 946 826	4 630 591	683 765	42 021 224	50 707 823	8 686 599	1 094 652	8 002 834
Összesen		59 528 695	59 352 717	-175 978	380 534 668	423 493 179	42 958 511	15 070 991	43 134 489

Értékelt ingatlanok becsült értéke	50 616 627	49 955 107	-661 520	374 157 329	414 095 569	39 938 240	15 070 991	40 599 760
Nem értékelték	8 912 068	9 397 610	485 542	6 377 339	9 397 610	3 020 271		
Összesen:	59 528 695	59 352 717	-175 978	380 534 668	423 493 179	42 958 511		

Értékelt ingatlanok nettó értéke: 49 955 107 Ft

Becsült érték: 414 095 569 Ft

Tárgyi eszközök érték helyesbítése: 364 140 462 Ft (mérleg 17. sora)

Értékesítés elszámolás alakulása 2018. év

(adatok Ft-ban)

Számla	Számłaszám megnevezése	Nyitó állomány 2018.01.01.	Növekedés 2018. év		Csökkenés 2018. év		Záró állomány 2018.12.31.
			Értékesítés elszámolása	Egyéb növekedés	Értékesítés visszairás	Egyéb csökkenés	
219027	Vásárolt méteráru 50 %-os értékesítése	449 397,64	0,00	0,00	0,00	15 614,41	433 783,23
219028	Kellék 50 %-os értékesítése	204 076,62	0,00	0,00	0,00	91 375,37	112 701,25
	Anyagok értékesítése	653 474,26	0,00	0,00	0,00	106 989,78	546 484,48
259025	Ruhaipari késztermékek 50 %-os értékesítése	1 514 900,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 514 900,11
259024	Szövödei késztermékek 100 %-os értékesítése	3 404 742,96	0,00	0,00	0,00	1 447 557,31	1 957 185,65
	Késztermékek értékesítése	4 919 643,07	0,00	0,00	0,00	1 447 557,31	3 472 085,76
	Készletek értékesítése összesen	5 573 117,33	0,00	0,00	0,00	1 554 547,09	4 018 570,24

Időbeli elhatárolások 2018.12.31.

aktív

	Számla száma	Partner megnevezése	Megnevezés	Időszak	Főkönyvi számla száma			Összeg (Ft)	
					Tartozik	-	Követel	tartozik	követel
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása									
1.	57262856	UNIQA Biztosító Zrt.	CASCO gépjármű biztosítás	2019.01.01. - 2019.03.13.	3923	-	671 / 5332	24 158	24 158
2.	57519066	UNIQA Biztosító Zrt.	KGFB	2019.01.13. - 2019.07.12.	3923	-	671 / 5331	30 169	30 169
3.	57246135	UNIQA Biztosító Zrt.	CASCO gépjármű biztosítás	2019.01.01. - 2019.03.24.	3923	-	671 / 5332	57 681	57 681
4.	57042855	UNIQA Biztosító Zrt.	KGFB	2019.01.01. - 2019.02.15.	3923	-	671 / 5331	11 089	11 089
5.	56174610	UNIQA Biztosító Zrt.	KGFB	2019.01.01. - 2019.01.12.	3923	-	671 / 5331	1 325	1 325
6.	57262855	UNIQA Biztosító Zrt.	KGFB	2019.01.01. - 2019.06.25.	3923	-	671 / 5332	44 368	44 368
7.	18-10001068373	Allianz Hungária Zrt	Életbiztosítás	2019.01.01.-2019.04.01.	3923	-	671 / 5338	57 037	57 037
8.	18-10001062283	Allianz Hungária Zrt	Életbiztosítás	2019.01.01.-2019.04.01.	3923	-	671 / 5338	11 083	11 083
9.	45970216	K&H Bank Zrt.	KGFB	2019.01.01. - 2019.10.18.	3923	-	671 / 5331	53 816	53 816
10.	43809886	K&H Bank Zrt.	KGFB	2019.01.01. - 2019.02.03.	3923	-	671 / 5331	14 797	14 797
11.	814154338	UPC Magyarország Kft.	TV előfizetési díj	2019.01.01. - 2019.01.25.	3923	-	6862 / 5274	1 752	1 752
12.	814154338	UPC Magyarország Kft.	Internet előfizetési díj	2019.01.01. - 2019.01.25.	3923	-	6862 / 5273	6 080	6 080
13.	814154338	UPC Magyarország Kft.	Telefon előfizetési díj	2019.01.01. - 2019.01.25.	3923	-	6862 / 5272	2 356	2 356
14.	S213/19	Libra Szoftver Zrt.	támogatási, hot-line díj	2019.01.01. - 2019.01.31.	3923	-	671 / 5282	48 634	48 634
15.	S47/19	Libra Szoftver Zrt.	szoftverkövetési díj	2019.01.01. - 2019.12.31.	3923	-	671 / 5282	376 857	376 857
16.	29366	Értékesítő és Közlönykiadó Kft.	előfizetési díj	2019.01.01. - 2019.12.31.	3923	-	671 / 52916	57 086	57 086
17.	V10108-00438	Bv.Országos Parancsnoksága	Börtönügyi szemle	2019.01.01.-2019.12.31.	3923	-	671 / 52916	2 857	2 857
18.	2445486/2018	Union Biztosító	géptörés biztosítás	2019.01.01. - 2019.12.09.	3923	-	62511 / 5333	406 953	406 953
Összesen								1 208 098	

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					
2018. év					
Beszerzett eszköz	Bruttó érték (Ft)	Aktiválás kelte	Leírási kulcs (%)	Leltári szám	2018. évi értékcsökkenés (Ft)
<i>2013. évi beszerzések</i>					
Peugeot Boxer tehergépkocsi	4 484 325	2013.03.20	20,00	00513	235 561
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	377 208
Plazmavágó gép CUT 80	169 330	2013.09.30	14,50	00603	24 551
Guruló kőművesállvány	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
Száritógép	1 635 474	2014.11.30	14,50	01077	237 143
Számitógép (149 606 Ft 76%-a)	113 762	2014.07.20	33,00	00897	-
Összesen:	12 000 000				1 278 163

Kelt: Sopronkőhida, 2018. február 21.

Halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési célú támogatás 2017. 12. 31-én mérlegben 3 381 801 Ft

Eszközök 2018. évi értékcsökkenése: halasztott bevétel visszavezetése 2018. 12. 31-én 1 278 163 Ft T 4832 - K 9677

Halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési célú támogatás 2018. 12. 31-én mérlegben 2 103 638 Ft

Cash-flow 2018. év

Cash-flow 2018. év				Befektetési cash-flow korrekciók					Finanszírozási cash-flow korrekciók			Operatív cash-flow korrekciók			Összesen	
				Megnevezés	Cash-flow 2017. év	Nyers Cash-flow 2018. év	Tárgyi eszközök eredménye	Tárgyi eszközök értékesítésének eredménye	Kivezelet immat. Jóság	Térítés nélküli kapott eszközök (fejlesztési célú támogatás)	Előző évben kifizetett beruházás	Érték helyesbítés	Nem realizált árfolyam-különböz.	Kölcsön törlesztés		Realizált árfolyam-különböz.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-70 137	-93 316	0	-9	0	-1 382	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-94 707
(Működési cash flow, 1-13 sorok)																
1. Adózás előtti eredmény (+ -)	31 023	50 143														50 143
Térítés nélküli átvett eszközökhöz kapcsolódó eredmény	1												104			104
Nem realizált árfolyam-különböz.	0															0
Realizált árfolyam-különböz.	0															0
2. Elszámolt amortizáció (+ -)	28 921	28 623														28 623
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+ -)	-467	0														0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különböz. (+ -)	0	0														0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+ -)	0	0		-9												-9
6. Szállítói kötelezettség változása (+ -)	-167 569	-143 475														-143 475
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+ -)	152	15 764														15 764
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+ -)	-13 619	-5 270				-1 382							-104			-6 756
9. Vevőkövetelés változása (+ -)	64 557	-30 592														-30 592
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+ -)	-12 693	-8 466														-8 466
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+ -)	-443	-43														-43
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)(-)	0	0														0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0														0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-56 871	-12 433	0	50	0	0	0	40 599	0	0	0	0	0	0	0	28 216
(Befektetési cash flow, 14-16 sorok)																
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-56 871	-12 433						40 599								28 166
15. Befektetett eszközök eladása (+)	0	0		50												50
16. Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0														0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	16 897	0	0	0	0	1 382	0	-40 599	0	-30 000	0	0	0	0	0	-69 217
(Finanszírozási cash flow, 17-27 sorok)																
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	-15 071	0						-40 599								-40 599
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0														0
19. Hitel és kölcsön felvétele (+)	30 000	0														0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0														0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	1 968	0				1 382										1 382
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0														0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0														0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0								-30 000						-30 000
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0														0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0														0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+ -)	0	0														0
IV. Pénzeszközök változása (I ± II ± III sorok)	-110 111	-105 749	0	41	0	0	0	0	0	-30 000	0	0	0	0	0	-135 708