

**A Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft.  
2019. évi éves beszámolójának  
kiegészítő melléklete**

Sopronkőhida, 2020. március 25.

Kormányos Zoltánné bv. ezredes  
ügyvezető

## Tartalomjegyzék

<b>A.</b>	<b>ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>	<b>3</b>
1.	A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE.....	3
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA.....	6
<b>B.</b>	<b>SPECIFIKUS RÉSZ .....</b>	<b>11</b>
I.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	11
1.	IMMATERIÁLIS JAVAK .....	11
2.	TÁRGYI ESZKÖZÖK .....	12
3.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK .....	14
4.	KÉSZLETEK .....	14
5.	KÖVETELÉSEK .....	15
6.	ÉRTÉKPAPÍROK.....	16
7.	PÉNZESZKÖZÖK.....	16
8.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	17
9.	SAJÁT TŐKE .....	17
10.	CÉLTARTALÉKOK (NEM TÖRÖLHETŐ).....	17
11.	KÖTELEZETTSÉGEK.....	18
12.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....	19
13.	ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK ...	20
II.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	21
14.	NETTÓ ÁRBEVÉTEL .....	21
15.	EGYÉB BEVÉTEL.....	23
16.	KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA .....	24
17.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS .....	25
18.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE.....	26
19.	ADÓZÁS .....	26
20.	ADÓZOTT EREDMÉNY .....	26
<b>C.</b>	<b>TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....</b>	<b>24</b>
1.	ESZKÖZÖK ALAKULÁSA .....	27
2.	FORRÁSOK ALAKULÁSA.....	29
3.	JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA.....	30
4.	LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA .....	31
5.	CASH-FLOW ALAKULÁSA .....	32
6.	A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK .....	33
7.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK.....	34
8.	KÖRNYEZETVÉDELEM .....	34
9.	ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG.....	36
10.	BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK .....	37

## 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	
	2018.	2019.	2018.	2019.
	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: 1027 Budapest, Henger u. 7. I/2.) 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. 75/2019. (05.16.) számú uralkodó tagi határozata alapján a 2021. gazdasági évet lezáró tulajdonosi döntésig, de legkésőbb 2022. május 31-ig:

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

A könyvvizsgáló neve: Fiedler Gábor  
2500 Esztergom, Gyurgyalag u. 3.  
MKVK nyilvántartási szám: 000255

## 2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

### a) Az elszámolás alapja

**Éves beszámoló**nk 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 eltéréstől 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.

Fajtai:

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

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

#### Egyéb céltartalék

Az előzőeken kívül eső, más címen képzett céltartalék.

### A társaságra vonatkozó sajátosságok

A Társaság az Sztv. 57.§ (3) bekezdése szerinti „Értékhelyesbítést” és „Értékelési tartalékot” kimutat.

Amennyiben az 58. § (5) bekezdése szerinti befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a (2) bekezdés szerinti visszaírás utáni könyv szerinti értéket (a nyilvántartásba vételkor megállapított, a 47-51. § szerinti bekerülési értéket, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéket), ezen eszköz - az 58-59. § előírásai szerint - piaci értéken is felvehető. Ez esetben a bekerülési érték, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó érték és a piaci érték különbözetét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között - az értékhelyesbítés összegével azonos összegben – értékelési tartalékként lehet kimutatni.



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

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

Az immateriális javak hasznos élettartama:

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

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

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

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

#### **Befektetett pénzügyi eszközök**

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

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

#### **Árbevétel**

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

#### **Kivételes előfordulású vagy nagyságú tételek minősítése**

A Sztv. 14. § (4) bekezdése szerint a társaságunk kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket. A 2019. 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**

A 2019. üzleti évet érintő Számviteli Politika 2019. január 01-től volt érvényben, az év során nem változott.

## B. SPECIFIKUS RÉSZ

### I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. IMMATERIÁLIS JAVAK	<u>2019.12.31.</u>	<u>2 560 E Ft</u>
	2018.12.31.	4 984 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
<b>Bruttó érték</b>					
Vagyoni értékű jogok	15 436	95			15 531
Szellemi termékek	4 286				4 286
Immateriális javak nyilvántartásba vételi számla		95	95		
Immateriális javakra adott előleg					
<b>Immateriális javak bruttó értéke összesen:</b>	<b>19 722</b>				<b>19 817</b>
<b>Értékcsökkenés</b>					
Vagyoni értékű jogok	13 488	1 819			15 307
Szellemi termékek	1 250	700			1 950
<b>Immateriális javak értékcsökkenése összesen:</b>	<b>14 738</b>	<b>2 519</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 257</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>4 984</b>				<b>2 560</b>

**Immateriális javaink** nettó értéke 49%-kal csökkent a nyitó értékhez képest az elszámolt értékcsökkenés miatt. Vagyoni értékű jogok beszerzésére 95 E Ft-ot fordítottunk (számítógépes szoftver).

**2. TÁRGYI ESZKÖZÖK**

<b>2019.12.31.</b>	<b>591 718 E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>511 030 E Ft</b>

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

	<b>Nyitó állomány</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolások</b>	<b>Záró állomány</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>
<b>Bruttó érték</b>					
Ingatlanok	98 452	2 560			101 012
Műszaki berendezések, gépek, járművek	99 501	320	738		99 083
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	154 122	5 655	2 209		157 568
Beruházások	1 370	20 458	8 536		13 292
Beruházásokra adott előlegek		190			190
Ingatlanok értékhelyesbítése	364 140	83 273			447 413
<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:</b>	<b>717 585</b>	<b>112 456</b>	<b>11 483</b>	<b>0</b>	<b>818 558</b>
<b>Értékcsökkenés</b>					
Ingatlanok	39 099	1 137			40 236
Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 229	10 298	738		57 789
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	119 227	11 797	2 209		128 815
Beruházások					
Beruházásokra adott előlegek					
<b>Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:</b>	<b>206 555</b>	<b>23 232</b>	<b>2 947</b>		<b>226 840</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>511 030</b>				<b>591 718</b>

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 16%-kal (80 498 E Ft-tal) növekedett a nyitó értékhez képest.

Az **ingatlanok** nettó értéke 2%-kal növekedett. Ingatlan beruházásra 2 560 E Ft-ot fordítottunk (fémipari üzem felújítása).

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó értékében bekövetkezett 19%-os csökkenés az elszámolt értékcsökkenéshez kapcsolódik. Ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz - értékhelyesbítés és beruházások értéke nélkül számított - értékének 32%-át képviseli.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 18%-kal csökkent a nyitó értékhez képest, az elszámolt értékcsökkenés összege meghaladta a beruházások értékét.

A tárgyi eszközöket érintő **beruházásaink** összege a 2019. évben **21 844 E Ft** volt.

Az év során üzembe helyezett, aktivált beruházások főbb elemei (**8 631 E Ft**):

- mosoda fejlesztése 2 837 E Ft
- fémipari üzem fejlesztése 2 560 E Ft
- biztonsági rendszer fejlesztése (kapukeretes fémkereső, kézi fémkeresők, kamerarendszer bővítése) 937 E Ft
- informatikai fejlesztés 811 E Ft
- ruhaipari üzem fejlesztése (gépbeszerzés) 320 E Ft
- egyéb eszközök, kisgépek, berendezések 1 166 E Ft

Társaságunk **befejezetlen beruházásainak** értéke **13 213 E Ft**, melyből:

- mosodai gépek beszerzése, üzemterület bővítése 7 873 E Ft
- bútorigipari üzem kialakítása 5 340 E Ft

Az értékcsökkenés alakulása:

	Terv szerinti			Terven felüli
	Lineáris	Használatba vételkor egy összegben elszámolt	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	
<b>Immateriális javak</b>	<b>2 425</b>	<b>94</b>	<b>2 519</b>	
Vagyoni értékű jogok	1 725	94	1 819	
Szellemi termékek	700		700	
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>21 632</b>	<b>1 600</b>	<b>23 232</b>	
Ingatlanok	1 137		1 137	
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	10 298		10 298	
Egyéb gép, berend., felszerelés	10 197	1 600	11 797	
Beruházások				
<b>Összesen</b>	<b>24 057</b>	<b>1 694</b>	<b>25 751</b>	

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 2019. évi nyitó értéke 364 140 E Ft volt, a 2019. évi növekedés 83 272 E Ft, a záróérték pedig 447 413 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

<b>2019.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>E Ft</b>

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

### 4. KÉSZLETEK

<b>2019.12.31.</b>	<b>194 790</b>	<b>E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>194 070</b>	<b>E Ft</b>

Készletek alakulása, változása:

	<b>2018.12.31</b>	<b>Megoszlás</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>Megoszlás</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Anyagok	91 790	47	93 729	48	1 939	102
Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 687	8	13 509	7	-1 178	92
Késztermékek	78 483	40	77 905	40	-578	99
Áruk	9 002	5	9 401	5	399	104
Betétdíjas göngyölegek	108	0	246	0	138	228
<b>Készletek</b>	<b>194 070</b>	<b>100</b>	<b>194 790</b>	<b>100</b>	<b>720</b>	<b>100</b>

Készletértékünk 2019. december 31-én 194 790 E Ft, melynek meghatározó hányadát az anyagok (48%), illetve a késztermékek értéke (40%) képezte.

Az **anyagok** között 59 368 E Ft-tal szerepel a vásárolt méteráru, 15 487 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 13 509 E Ft, melyből 4 739 E Ft a fogvatartotti ruházat befejezetlen termelésének értéke, 8 668 E Ft a fémfeldolgozási befejezetlen termelés, valamint 102 E Ft az egyéb ipari befejezetlen termelés értéke.

A **késztermékek** között 24 634 E Ft-tal szerepel a ruhaipari késztermékek (fogvatartotti ruházat) értéke, illetve 52 013 E Ft-tal a fémfeldolgozási termékek (vaságyak, ágymagasítók, gurulásgátlók, ágylétrák, stb.).

Az **árúk** év végi 9 401 E Ft-os összege zömében a kiskereskedelmi egységek (fogvatartotti kiékeztető bolt, büfé) árukészletének értékét tartalmazza.

A készletekre értékvesztést 2019-ben nem számoltunk el, mert nem volt olyan körülmény, amely értékvesztés elszámolását szükségessé tette volna. A korábbi években elszámolt értékvesztésből 2019-ben 765 E Ft-ot oldottunk fel az értékvesztett készletek felhasználása, értékesítése miatt (ld. 2. sz. melléklet).

Készletre adott előleget 2019. december 31-én nem tartottunk nyilván.

## 5. KÖVETELÉSEK

<b>2019.12.31.</b>	<b>119 940</b>	<b>E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>158 287</b>	<b>E Ft</b>

### Követelések áruszállításból és szolgáltatóból

	<b>2018. december 31.</b>	<b>2019. december 31.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>(E Ft)</b>	<b>(E Ft)</b>	<b>(E Ft)</b>	<b>(%)</b>
<b>Határidőn belüli követelések</b>	<b>108 260</b>	<b>81 417</b>	<b>-26 843</b>	<b>75</b>
<b>Határidőn túli követelések lejárat szerint</b>	<b>18 018</b>	<b>33 927</b>	<b>15 909</b>	<b>188</b>
ebből: 30 napon belül lejárt	6 372	2 905	-3 467	46
31-60 napon belül lejárt	8 660	8 045	-615	93
61-90 napon belül lejárt	951	14 280	13 329	1 502
91-180 napon belül lejárt	1 095	5 038	3 943	460
181-360 napon belül lejárt		2 719	2 719	
361 napon túl lejárt	940	940	0	100
<b>Mindösszesen</b>	<b>126 278</b>	<b>115 344</b>	<b>-10 934</b>	<b>91</b>

A vevőkövetelések állománya év végén 115 344 E Ft, mely a nyitóállományhoz viszonyítva 10 934 E Ft-os csökkenés. A határidőn túli követelések aránya a teljes követelés 29%-a, meghatározó része a mérlegkészítés időpontjáig befolyt.

Vevőkövetelésekkel kapcsolatban 2019. év végével 940 E Ft értékben számoltunk el értékvesztést az O-Com Hygienics Kft-vel kapcsolatban, mely felszámolás alatt áll. Nyilvántartásba vett követelésünk a felszámoló tájékoztatása alapján behajthatatlannak minősül.

### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

<b>2019.12.31.</b>	<b>379</b>	<b>E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>12 704</b>	<b>E Ft</b>

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseink 2019. évi zárösszege 379 E Ft, mely a Bv. Holding Kft-hez, illetve a Duna-Papír Kft-hez kapcsolódik. A követelés a mérlegkészítés időpontjáig befolyt.

**Egyéb követelések**

<b>2019.12.31.</b>	<b>4 217</b>	<b>E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>19 305</b>	<b>E Ft</b>

	<b>2018.</b> <b>december 31.</b>	<b>2019.</b> <b>december 31.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Időszakonkénti ÁFA elszámolás (folyamatos teljesítésű ügyletek)	3 680	4 217	537	115
Ajándékutalványok értéke	183		-183	0
Kiétkezési forgalom elszámolása	15 174		-15 174	0
Cafeteria túlfizetéssel kapcsolatos követelés	56		-56	0
Webcsomag elszámolással kapcsolatos követelés	90		-90	0
Utólag kapott engedmény	118		-118	0
Bankkártyás fizetéssel kapcsolatos követelés	4		-4	0
<b>Összesen</b>	<b>19 305</b>	<b>4 217</b>	<b>-15 088</b>	<b>22</b>

Egyéb követeléseink értéke 4 217 E Ft, mely a bázis értéknél 15 088 E Ft-tal alacsonyabb. Az év végi összeg teljes egészében a folyamatos teljesítésű ügyletekhez kapcsolódó adójellegű követelés.

Egyéb követelésekre 2019. év végével nem számoltunk el értékvesztést.

**6. ÉRTÉKPAPÍROK**

<b>2019.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>0</b>	<b>E Ft</b>

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

**7. PÉNZESZKÖZÖK**

<b>2019.12.31.</b>	<b>315 812</b>	<b>E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>43 287</b>	<b>E Ft</b>

	<b>2018.</b> <b>december 31.</b>	<b>2019.</b> <b>december 31.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Pénztár	3 090	2 728	-362	88
Elszámolási betétszámla (MKB)	33 552	0	-33 552	0
Elszámolási betétszámla (OTP)	6 322	312 775	306 453	4 947
Lakásépítési betétszámla	323	309	-14	96
<b>Összesen</b>	<b>43 287</b>	<b>315 812</b>	<b>272 525</b>	<b>730</b>

Pénzeszközeink értéke 2019. december 31-én 315 812 E Ft volt, 272 525 E Ft-tal emelkedett a nyitó értékhez képest, a bankszámlán lévő pénzkészlet növekedése miatt. 2019-ben felmondtuk az MKB Bank Zrt-vel kötött bankszámla szerződésünket.



## 8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2019.12.31.                      **3 105 E Ft**  
2018.12.31.                      **1 208 E Ft**

	2018. december 31.	2019. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		1 652	1 652	
Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása	1 208	1 453	245	120
<b>Összesen</b>	<b>1 208</b>	<b>3 105</b>	<b>1 897</b>	<b>257</b>

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

## 9. SAJÁT TŐKE

2019.12.31.                      **943 487 E Ft**  
2018.12.31.                      **779 213 E Ft**

A saját tőke a 2019. 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
2019.01.01-i egyenleg	267 550	85 488	11 892	364 140	50 143	<b>779 213</b>
Jegyzett tőke emelés						
Egyéb növekedés			50 143	83 273		
Csökkenés						
2019. évi eredmény					81 002	
<b>2019.12.31-i egyenleg</b>	<b>267 550</b>	<b>85 488</b>	<b>62 034</b>	<b>447 413</b>	<b>81 002</b>	<b>943 487</b>

A saját tőke értéke a 2019. évi eredmény 81 002 E Ft-os összegével, illetve az ingatlanok értékhelyesbítésének 83 273 E Ft-os növekedésével emelkedett, így 2019. év végén 943 487 E Ft.

## 10. CÉLTARTALÉKOK

2019.12.31.                      **100 E Ft**  
2018.12.31.                      **100 E Ft**

	2018. december 31.	2019. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb céltartalék	100	100	0	100
<b>Összesen</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

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

<b>2019.12.31.</b>	<b>272 799 E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>129 438 E Ft</b>

Hosszú lejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>december 31.</b>	<b>december 31.</b>		
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Szállítók	81 063	208 023	126 960	257
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	277	219	-58	79
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 098	64 557	16 459	134
<b>Összesen</b>	<b>129 438</b>	<b>272 799</b>	<b>143 361</b>	<b>211</b>

**Szállítói kötelezettségünk** az előző évi összeg két és félszeresére emelkedett. A határidőn túli kötelezettségek állománya év végén 141 E Ft volt, mely a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 219 E Ft volt (Bv. Holding Kft.).

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2018.	2019.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bér kötelezettség	8 495	8 989	494	106
Fogvatartotti munkadíj	9 129	9 287	158	102
Szociális hozzájárulás adó	2 318	2 272	-46	98
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	1 045	1 093	48	105
ÁFA kötelezettség	23 174	39 029	15 855	168
SZJA kötelezettség	2 130	2 219	89	104
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 272	1 295	23	102
Munkavállalói kötelezettség	179	318	162	178
Egészségügyi hozzájárulás	301		-301	0
Cégautó adó	55	55	0	100
<b>Összesen</b>	<b>48 098</b>	<b>64 557</b>	<b>16 459</b>	<b>134</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 16 459 E Ft-tal növekedett elsősorban az általános forgalmi adóval kapcsolatos kötelezettség emelkedése miatt.

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 biztosítékkul 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

## PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

<b>2019.12.31.</b>	<b>11 539 E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>4 115 E Ft</b>

	<b>2018. december 31.</b>	<b>2019. december 31.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 138	7 395	6 257	650
Halasztott bevételek:	2 977	4 144	1 167	139
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	2 104	1 061	-1 043	50
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása	633	3 083	2 450	487
Selejtezésből visszanyert haszonanyag elhatárolása	240		-240	0
<b>Összesen</b>	<b>4 115</b>	<b>11 539</b>	<b>7 424</b>	<b>280</b>

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 2019-ben 1 043 E Ft-ot jelentett.

Térítés nélkül átvett eszközök:

- Anyavállalatunk, a Bv. Holding Kft. 2019-ben térítés nélkül átadta a korábbi – holding számára bér munkában végzett – drótfonó tevékenységgel kapcsolatos felújítás 2 560 E Ft-os értékét. Ez az összeg az átadáskor elhatárolásra, év végén pedig 19 E Ft - az időközben elszámolt értékcsökkenés alapján - visszavezetésre került.
- A Magyar Honvédségtől térítés nélkül átvett készletek elhatárolt értékéből felhasználás miatt 92 E Ft került visszaírásra 2019-ben.

## 12. 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

### 13. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

<b>2019.12.31.</b>	<b>1 633 171 E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>1 151 580 E Ft</b>

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index %
Ruhaipar	180 154	238 350	58 196	132
Vasipar	37 605	19 243	-18 362	51
Bútorgyártás*	260 432	686 052	425 620	263
Anyag- és árueladás	14 071	26 228	12 157	186
Mosoda Sopronkőhida	58 320	59 210	890	102
Mosoda Szombathely	319 989	333 532	13 543	104
Kiskereskedelmi tev.	159 004	184 786	25 782	116
Zárszerelés	54 970	45 669	-9 301	83
Gyertyacsomagolás	17 031	2 733	-14 298	16
Hulladékbontás	15 169		-15 169	0
Gumisorjázás	4 271		-4 271	0
Raklapgyártás	133		-133	0
Drótfonás	3 089		- 3 089	0
Kárpitozás	6 610	9 280	2 670	71
Vasalatgyártás	13 925	17 129	3 204	123
Munkaterápiás fogl.	327	343	16	105
Egyéb	6 480	10 616	4 136	164
<b>Összesen</b>	<b>1 151 580</b>	<b>1 633 171</b>	<b>481 591</b>	<b>142</b>

\* Bútoripari áruértékesítéssel együtt

Társaságunknak nem keletkezett árbevétele devizában, valamint exporttámogatást sem kapott. A nettó árbevétel 2019-ben 1 633 171 E Ft volt, mely a bázisévi összeg 142%-a. Saját tevékenységeink közül a konfekcionálás, a bútorgyártás és a kiskereskedelmi tevékenység árbevétele emelkedett, a fémipari tevékenység árbevétele azonban csökkent.

Bérmunkáink közül az elmúlt két év során több tevékenység (hulladékbontás, gumisorjázás gyertyacsomagolás, raklapgyártás, drótfonás) is megszüntetésre 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 végeztünk.

**14. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK**

<b>2019.12.31.</b>	<b>6 555 E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>17 569 E Ft</b>

Megnevezés	2018.	2019.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Saját termelésű készletek állományváltozása	13 756	-1 757	-15 513	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 813	8 312	4 499	218
<b>Összesen</b>	<b>17 569</b>	<b>6 555</b>	<b>-11 014</b>	<b>37</b>

A társaság saját termelésű készleteinek értéke 1 757 E Ft-tal csökkent 2019-ben (a ruhaipari késztermékek értéke 10 319 E Ft-tal csökkent, a fémfeldolgozási késztermékek értéke azonban 8 562 E Ft-tal növekedett).

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 8 312 E Ft volt, melyből a saját előállítású tárgyi eszközök (mosodai tartály és szolárrendszer, szállítókocsik) értéke 8 195 E Ft, a saját előállítású készletek értéke 117 E Ft.

**15. EGYÉB BEVÉTEL**

<b>2019.12.31.</b>	<b>13 602 E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>5 519 E Ft</b>

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele	50		-50	0
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek		49	49	
Fejlesztési támogatás feloldás	1 278	1 042	-236	82
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok	272	6 340	6 068	2 331
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	595		-595	0
Selejtezésből visszanyert haszonanyag	1 055	240	-815	23
Utólag kapott engedmény	1 737	2 927	1 190	169
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	104	111	7	107
Munkavállalók által visszafizetett cafeteria	401	154	-247	38
Kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltárértékelési különbözete	23	2 733	2 710	11 883
Kerekítési különbözet	4	6	2	150
<b>Összesen</b>	<b>5 519</b>	<b>13 602</b>	<b>8 083</b>	<b>246</b>

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

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

*Fejlesztési célú támogatás:*

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

## 16. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

	2018.	2019.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	420 702	720 684	299 982	171
Igénybe vett szolgáltatások értéke	125 109	163 715	38 606	131
Egyéb szolgáltatások értéke	7 526	7 346	-180	98
Eladott áruk beszerzési értéke	207 275	335 029	127 754	162
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	42	67	25	160
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>760 654</b>	<b>1 226 841</b>	<b>466 187</b>	<b>161</b>
Béreköltség	266 893	259 458	-7 435	97
Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 648	30 124	-7 524	80
Bérfelrakások	26 921	25 179	-1 742	94
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>331 462</b>	<b>314 761</b>	<b>-16 701</b>	<b>95</b>
<b>Értécsökkenés</b>	<b>28 623</b>	<b>25 751</b>	<b>-2 872</b>	<b>90</b>
<b>Költségek összesen</b>	<b>1 120 739</b>	<b>1 567 353</b>	<b>446 614</b>	<b>140</b>

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke az árbevételünkkel arányosan emelkedett az előző évhez képest az egyes tevékenységi területek változó nagyságrendje, illetve az anyagigényes bútortermelés jelentős bővülése miatt.

**Személyi jellegű ráfordításaink** összege a foglalkoztatott fogvatartotti létszám csökkenése miatt némileg visszaesett. A polgári munkavállalókkal kapcsolatos bér- és járulékkerhek csekélyebb mértékben változtak a hasonló létszámú foglalkoztatás miatt.

Az **amortizáció** éves összege szintén alacsonyabb lett a 2018. évi összeghez viszonyítva, éves szinten 25 751 E Ft volt.



**17. EGYÉB RÁFORDÍTÁS**

<b>2019.12.31.</b>	<b>4 971 E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>3 756 E Ft</b>

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	41		-41	0
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	18	146	128	811
Követelések elszámolt értékvesztése		940	940	
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	6		-6	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	523	523	0	100
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke	1 854	2 029	175	109
Kereskedelmi áruk veszteség jellegű leltárértékelési különbözete	1 311	1 300	-11	99
Kerekítési különbözet	3	33	+30	1 100
<b>Összesen</b>	<b>3 756</b>	<b>4 971</b>	<b>1 215</b>	<b>132</b>

Az egyéb ráfordítások értéke 4 971 E Ft volt 2019-ben, mely 1 215 E Ft-os növekedés az előző évhez képest. A ráfordítások meghatározó részét a selejtezett, állományból kivezetett készletek értéke, valamint a veszteségjellegű leltárértékelési különbözet jelentette.

**18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**

<b>2019.12.31.</b>	<b>-1 E Ft</b>
<b>2018.12.31.</b>	<b>-30 E Ft</b>

**Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása**

<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek	5	0	-5	0
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN</i>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	35	1	-34	3
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN</i>	<b>35</b>	<b>1</b>	<b>-34</b>	<b>3</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN</b>	<b>-30</b>	<b>-1</b>	<b>29</b>	<b>3</b>

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

**19. ADÓZÁS**

A társaság a társasági adónak nem alanya.

**20. ADÓZOTT EREDMÉNY**

A társaság adózás előtti és **adózott eredménye** megegyezik, **81 002 E Ft**. Az ügyvezetés a társaság fejlesztései igényei, valamint a fogvatartotti foglalkoztatás szinten tartása, 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 2019. december 31-én 1 227 925 E Ft, amely az előző évi értéknél 35%-kal magasabb.

Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

	<u>2018. december 31.</u>	<u>2019. december 31.</u>
	%	%
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>56,53</b>	<b>48,40</b>
<i>Immateriális javak</i>	0,55	0,21
Szellemi termékek	0,21	0,02
Vagyoni értékű jogok	0,34	0,19
<i>Tárgyi eszközök</i>	55,98	48,19
Ingatlanok	46,39	41,40
Műszaki ber., gépek, járművek	5,62	3,36
Egyéb ber., felsz., járművek	3,82	2,34
Beruházások	0,15	1,08
Beruházásokra adott előleg		0,01
<i>Befektetett pü-i eszközök</i>	0,00	0,00
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>43,34</b>	<b>51,35</b>
Készletek	21,26	15,86
Követelések	17,34	9,77
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	4,74	25,72
<b>C. Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>0,13</b>	<b>0,25</b>
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Az eszközökön belül 2019. december 31-én a forgóeszközök képviselték a legnagyobb részarányt, amely 8,01%-kal nőtt a bázis évi részarányhoz képest.

Az immateriális javak részaránya 0,21%, melyen belül a vagyoni értékű jogok részaránya emelkedett, a szellemi termékeké pedig csökkent.

A tárgyi eszközök a teljes eszközállomány 48,19%-át jelentik, közülük meghatározó az ingatlanok értéke, mely az értékhelyesbítést is figyelembe véve a teljes eszközérték 41,40%-a. A többi tárgyi eszközkategória részaránya kis mértékben csökkent, a beruházásoké pedig emelkedett.

Befektetett pénzügyi eszközökkel társaságunk nem rendelkezik.

A forgóeszközök a teljes eszközérték 51,35%-át jelentik. A pénzeszközök részaránya számottevően emelkedett, a készletek és követelések bázisévi arányhoz viszonyított arányának csökkenése mellett.

Hatékonysági, forgási mutatók alakulása:

HATÉKONYSÁGI HELYZET MUTATÓI	2018. év	2019. év	Index
Tárgyi eszközök fedezettsége (%)	152	159	105
Tárgyi eszközök hatékonysága (Ft)	2,25	2,76	123
Eszközök fordulatszáma	1,26	1,33	106
Készletek forgási sebessége	5,93	8,38	141
Készletek futamideje (nap)	60	43	72

A **tárgyi eszközök fedezettsége** mutatónk értéke (saját tőke/tárgyi eszközök) 5%-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) 23%-kal emelkedett a bázis időszakhoz képest. Egységnyi tárgyi eszközzel magasabb árbevételt realizáltunk, melynek fő oka az árbevétel jelentős növekedése.

Az **eszközök fordulatszáma** (nettó árbevétel/összes eszköz) 2019-ben 1,33, mely 6%-os javulás az előző időszakhoz viszonyítva.

2019-ben a készletérték az árbevételben több mint 8-szor tért meg, a **készletek forgási sebessége** jelentősen emelkedett.

A **készletek futamideje** (átlagkészlet/árbevétel x 360 nap) 28%-kal csökkent, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 60 naphoz képest a tárgyévben átlagosan 43 napig volt raktáron a készletünk.

## 2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

### Források összetételének alakulása

	<b>2018.</b> <b>december 31.</b>	<b>2019.</b> <b>december 31.</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>85,36</b>	<b>76,84</b>
Jegyzett tőke	29,31	21,79
Tőketartalék	9,37	6,96
Eredménytartalék	1,30	5,05
Értékelési tartalék	39,89	36,44
Adózott eredmény	5,49	6,60
<b>Céltartalék</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>14,18</b>	<b>22,21</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	14,18	22,21
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>0,45</b>	<b>0,94</b>
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A forrásokon belül a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (76,84%), mely az előző évhez képest 8,52%-kal csökkent a kötelezettségek részarányának 8,03%-os növekedése mellett. A saját tőkén belül jelentős (36,44%-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-ban vált pozitívvá, s értéke a 2019. évben tovább emelkedik.

A hosszú lejáratú kötelezettséggel a társaság nem rendelkezik, a rövid lejáratú kötelezettségek részaránya a teljes forrásállományon belül 22,21%-os.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya 0,94%, a céltartalékok részaránya pedig 0,01%.

### Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

	2018. év	2019. év	Index
			%
Saját tőke aránya (tőkeellátottság) (%)	85,36	76,84	90
Befektetett eszközök fedezettsége	1,5101	1,5876	105
Tárgyi eszközök hatékonysága	2,2534	2,76	122
Tőke önfinanszírozás	0,0644	0,0859	133
Működésbiztonság	6,0200	3,4585	57

A **tőke ellátottsági** mutatószám (saját tőke/összes forrás) szerint az összes forrás 76,84%-a a saját tőke, mely a bázisévhez viszonyítva 10%-os csökkenést jelent.

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

A **tárgyi eszközök hatékonysága** (nettó árbevétel/tárgyi eszközök nettó értéke) szintén javult, az árbevétel nagyobb arányban emelkedett mint a tárgyi eszközök nettó értéke.

**Tőke önfinanszírozás** (adózott eredmény/saját tőke): a mutató értékének bázisévhez viszonyított 33%-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 jelentős emelkedése miatt csaknem felére csökkent.

### 3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2019-ben 1 633 171 E Ft árbevétel, 6 555 E Ft aktivált teljesítmény érték, 13 602 E Ft egyéb bevétel, 1 572 324 E Ft ráfordítás és 1 E Ft pénzügyi műveletek eredménye mellett 81 002 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 30 859 E Ft-tal haladja meg az előző évi összeget.

### Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

	2018. év	2019. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (E Ft)	1 174 688	1 653 328	141
Nettó termelési érték (E Ft)	385 411	400 736	104
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	4,34	4,92	113
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	4,33	4,92	134
Élőmunka hatékonyság	1,2491	1,3550	108
Élőmunka termelékenység E Ft/fő	2 901	4 919	170

Társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel + egyéb bevétel + aktivált saját teljesítmények értéke) 1 653 328 E Ft, **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás - értékcsökkenés) 400 736 E Ft, mely értékek 41%-os, illetve 4%-os növekedést mutatnak a bázis évi értékhez viszonyítva.

Az **árbevétel arányos üzemi eredményünk** (üzemi eredmény / (nettó árbevétel + egyéb bevétel)) 4,92%, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételből 4,92 Ft üzemi eredményt (nyereséget) realizált társaságunk. A mutató értéke 13%-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 4,92%, a pénzügyi műveletek eredménye ugyanis mindössze 1 E Ft-tal befolyásolta az adózás előtti eredményt az üzemi eredményhez képest.

Társaságunk **élőmunka hatékonysága** ((bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás) / személyi jellegű ráfordítás) javult, ahogy az **élőmunka termelékenysége** is (nettó árbevétel/átlagos statisztikai létszám). Társaságunk polgári munkavállalóinak létszáma 9%-kal, a munkáltatásban részt vevő fogvatartottak létszáma pedig 17%-kal csökkent a bázisévhez viszonyítva, az árbevétel azonban számottevően, 42%-kal emelkedett.

#### 4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

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

## PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

	2018. év	2019. év	Index
			%
Likviditás I. (gyors ráta)% (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	33,44	115,77	346
Likviditás II. % (pénzeszköz+követelések./rövid lej. kötelezettségek)	155,73	159,73	103
Likviditás III. (együttható) (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	305,66	231,14	76
Eladósodottság mértéke (%) (kötelezettségek/összes forrás)	14,18	22,22	157
Nettó eladósodottság ((kötelezettségek-követelések)/saját tőke)	-0,0370	0,1620	
Hosszú távú fizetőképesség (összes forgóeszköz/összes kötelezettség)	3,0566	2,3114	76

A **likviditási mutatók** közül valamennyi a társaság kedvező likviditási helyzetét mutatja. A likviditási gyorsráta számottevően javult a bázisévhez képest.

A **nettó eladósodottság** szintén kedvező, a kötelezettségek és követelések különbözete a saját tőke kis százalékát teszi ki.

A **hosszú távú fizetőképesség** 24%-kal csökkent ugyan, de a forgóeszközök még mindig teljes mértékben fedezik a kötelezettségeket.

## 5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

A pénzeszközben bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás mutatja. (6. sz. melléklet).

A működési tevékenység pénzeszköz-változása 286 813 E Ft volt. Alakulását kedvezően befolyásolta a pozitív adózás előtti eredmény, az elszámolt amortizáció, valamint a kötelezettségek jelentős emelkedése. Értékét csökkentette az időbeli elhatárolások változása.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás 61 589 E Ft volt, mely a befektetett eszközök beszerzésével, valamint az elszámolt értékhelyesbítéssel kapcsolatos.

A pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (-)75 877 E Ft volt. 1 043 E Ft véglegesen kapott pénzeszköz került elszámolásra a korábbi években fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt összegéből. Az ingatlanok értékelési tartalékok között kimutatott értékhelyesbítése 83 272 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:

Mérleg sorok részletezése	Egyenleg 2018. december 31-én	Egyenleg 2019. december 31-én	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Követelések</b>				
<b>Követelések anyavállalattal szemben</b>				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés				
egyéb követelés		257	257	
<b>Összesen</b>		<b>257</b>	<b>257</b>	
<b>Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben</b>				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés	12 704		-12 704	0
egyéb követelés		122	122	
<b>Összesen</b>	<b>12 704</b>	<b>122</b>	<b>-12 582</b>	<b>1</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>12 704</b>	<b>379</b>	<b>-12 325</b>	<b>3</b>
<b>Kötelezettségek</b>				
<b>Kötelezettségek anyavállalattal szemben</b>				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség				
egyéb kötelezettség	194	219	25	113
<b>Összesen</b>	<b>194</b>	<b>219</b>	<b>25</b>	<b>113</b>
<b>Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben</b>				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség	83		-83	0
egyéb kötelezettség				
<b>Összesen</b>	<b>83</b>		<b>-83</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>277</b>	<b>219</b>	<b>-58</b>	<b>79</b>

Eredménykimutatás sorok részletezése	Forgalom 2018. év	Forgalom 2019. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele	5 041		-5 041	0
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	68 223	10 160	-58 063	15
<b>Összesen</b>	<b>73 264</b>	<b>10 160</b>	<b>-63 104</b>	<b>14</b>
<b>Egyéb bevételek</b>				
Anyavállalattól származó egyéb bevételek				
- ebből halasztott bevétel				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek				
- ebből halasztott bevétel				
<b>Összesen</b>				
<b>Pénzügyi műveletek bevételei között kimutatott halasztott bevételek</b>				
Anyavállalattól származó				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó				
<b>Összesen</b>				
<b>Jelentős tul.</b>				
<b>Egyéb vállalatok</b>				
<b>Mindösszesen</b>				

## 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.

### Veszélyes hulladékok készletének alakulása

Megnevezés	Veszélyességi jellemző	nyitó készlet (kg)	keletkezett (kg)	elszállított (kg)	záró készlet (kg)
olajos textil 15 02 02*	HP14	0	120	120	0
emulzió 12 01 09*	HP14	0	20	20	0
fénycsőhulladék 20 01 21*	HP14	0	50	50	0
szennyezett göngyöleg 15 01 10*	HP14	0	140	140	0

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítására és szállítására 57 E Ft-ot költöttünk.

Megnevezés	mennyiség (kg)	ártalmatlanítás költsége (E Ft)	szállítás költsége (E Ft)	Összes költség (E Ft)
olajos textil 15 02 02*	120	14,6	5,7	20,3
emulzió 12 01 09*	20	1,5	5,7	7,2
fénycsőhulladék 20 01 21*	50	0	5,7	5,7
szennyezett göngyöleg 15 01 10*	140	17,7	5,7	23,4

#### Nem veszélyes hulladékok

Kommunális hulladékot szerződés alapján szállítja el telephelyünkről a helyi szolgáltató (STKH Kft.), havonta 1 alkalommal. Építési törmelék kiszállítás az év folyamán egy alkalommal volt. Több alkalommal történt fémhulladék kiszállítás, mely során az üzemszerűen termelődő fémhulladékokon kívül a nem használt területeken felgyülemlett fémhulladékokat is elszállította a MÉHVIT Kft. Szintén ez a vállalat szállítja a keletkezett és bálázott kartonhulladékokat. A keletkezett irathulladékot a tököli Dunapapír Kft. szállította el telephelyünkről több alkalommal. A keletkezett és bálázott nyilont és a PET hulladékot, valamint a mosodai vegyszerek 20 literes műanyag kannáit az helyi szolgáltató átveszi térítésmentesen, viszont a szállítást nekünk kell megoldani.

A fűtés során keletkezett hamu hulladékot, mely nem veszélyes hulladék, a fertőszentmiklósi Rekultív Kft. szállította el és kezelte a telephelyén (6 tonna mennyiségben adtuk át).

## Környezetvédelmi költségek

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása, elszállítása	82,8	56,6	-26,2	68

### 2. 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 2018. és 2019. év során az alábbi díjazásban részesült. A tulajdonos részére nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget.

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>Eltérés</b>	<b>Index</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>
Ügyvezető	0	0	0	0
Felügyelő Bizottság	2 532	2 459	-73	97
<b>Összesen</b>	<b>2 532</b>	<b>2 459</b>	<b>-73</b>	<b>97</b>

A társaság ügyvezetője hivatásos szolgálati jogviszonyban áll, illetménye nem a társaságot terheli.

## 10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

### Személyi jellegű kifizetések 2019. év

Bérköltség	Létszám (fő)	E Ft
Szabad munkavállalók bérköltsége	41	141 134
Ebből: - teljes munkaidőben foglalkoztatott	37	135 640
- részmunkaidős	4	5 494
Megbízási díjak	5	3 637
Tiszteletdíjak	3	2 459
Szabad munkavállalók összesen	<b>49</b>	<b>147 230</b>
Fogvatartottak munkadíja	<b>291</b>	<b>112 228</b>
<b>Összesen</b>	<b>340</b>	<b>259 458</b>

Bérbírálatok	E Ft
Szociális hozzájárulási adó	23 438
Egészségügyi hozzájárulás	1 519
Cégautó adó	222
<b>Összesen</b>	<b>25 179</b>

Személyi jellegű egyéb kifizetések	E Ft
Betegszabadság díja, munkáltatót terhelő táppénz	1 482
Munkába járással kapcsolatos költségek térítése	2 208
SZÉP kártya juttatás	6 395
Ajándék utalvány	183
Telefon magáncélú használata	74
Pénzjuttatás cafeteria	33
Fogvatartottak természetbeni juttatása	16 629
Adóköteles juttatás felügyelet részére	551
Saját gépjármű hivatali célú használata	734
Cafeteria, egyéb juttatás utáni személyi jöv. adó	1 187
Szállás díj	50
Reprezentációs költség	563
Egyéb személyi jellegű költség	35
<b>Összesen</b>	<b>30 124</b>

A társaság 2019. évi bérköltése 259 458 E Ft volt, melyből a polgári munkavállalók munkabére 141 134 E Ft, a megbízási díjak és tiszteletdíjak 6 096 E Ft, a fogvatartotti munkadíjak pedig 112 228 E Ft. Az alacsonyabb fogvatartotti létszám miatt a bérköltés a bázisévhez viszonyítva 7 435 E Ft-os, azaz 3%-os csökkenést mutat.

A bérjárulékok összege 25 179 E Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetéseké 30 124 E Ft volt 2019-ben. Utóbbi összegéből jelentős arányt képvisel a fogvatartottak anyagi ösztönzése, melyre 16 629 E Ft-ot költöttünk.

Kelt: Sopronkőhida, 2020. március 25.

Kormányos Zoltánné bv. ezredes  
ügyvezető

## Ingatlanok érték helyesbítése 2019.

2019. december 31.

adatok Ft-ban

Leltári szám	Megnevezés	Nettó érték			Becsült érték			Érték helyesbítés változása	
		2018.12.31	2019.12.31	Változás	2018.12.31	2019.12.31	Változás	2018.12.31	2019.12.31
01266	Üdülőkertek Hajdúszoboszló	2 504 000	2 504 000	0	2 504 000	2 504 000	0	0	0
<b>122</b>	<b>összesen</b>	<b>2 504 000</b>	<b>2 504 000</b>	<b>0</b>	<b>2 504 000</b>	<b>2 504 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00001	Szerelőműhely	2 268 824	2 236 189	-32 635	32 994 230	35 958 591	2 964 361	1 504 345	2 996 996
00002	Szővő I.	6 539 742	6 430 373	-109 369	15 177 081	33 625 332	18 448 251	607 153	18 557 620
00003	Szővő II.	3 776 215	3 706 584	-69 631	29 874 770	40 042 870	10 168 100	1 762 535	10 237 731
00004	Szővő III.	2 102 693	2 064 189	-38 504	25 897 517	29 598 921	3 701 404	1 618 916	3 739 908
00005	Meo	649 008	633 523	-15 485	14 426 506	16 248 450	1 821 944	713 220	1 837 429
00006	Meo	355 313	346 637	-8 676	8 903 525	10 202 494	1 298 969	513 210	1 307 645
00007	Oxigén disszolv raktár	3 765	3 670	-95	69 987	64 158	-5 829	4 061	-5 734
00008	Forgácsoló üzem	856 014	836 873	-19 141	18 598 390	20 758 226	2 159 836	416 437	2 178 977
00009	Transzformátorház	547 574	533 446	-14 128	547 574	533 446	-14 128	0	0
00010	Konfekció üzem	1 316 558	1 286 652	-29 906	10 171 024	11 256 184	1 085 160	348 284	1 115 066
00011	Kompresszorház	397 882	392 018	-5 864	5 560 699	6 076 927	516 228	-157 716	522 092
00012	Ruhaipar, kikészítő csarnok	2 507 743	2 467 240	-40 503	11 350 311	12 473 138	1 122 827	338 760	1 163 330
00013	Raktárak, kikészítő	945 991	912 752	-33 239	17 174 933	19 407 578	2 232 645	448 422	2 265 884
00014	Tűzoltó szertár	0	0	0	4 601 300	5 269 398	668 098	280 120	668 098
00015	Arutisztító	636 715	625 915	-10 800	13 619 567	14 785 178	1 165 611	251 125	1 176 411
00016	Irelő üzeme	625 350	608 441	-16 909	17 912 902	20 030 326	2 117 424	783 586	2 134 333
00017	Fedett fonaltároló	368 452	362 294	-6 158	3 403 671	3 782 056	378 385	122 563	384 543
00018	Irodaépület, kp. öltöző	7 991 588	7 884 685	-106 903	78 351 598	99 589 187	21 237 589	3 326 809	21 344 492
00019	Nedveskikészítő, ruhaipar	4 721 964	4 655 863	-66 101	24 521 273	26 942 036	2 420 763	707 223	2 486 864
00020	Vasipari csarnok	5 883 720	8 351 945	2 468 225	1 327 974	3 381 593	2 053 619	147 665	-414 606
00021	Kétszintes üzemépület	4 121 881	4 062 409	-59 472	26 318 650	29 553 990	3 235 340	-393 781	3 294 812
00023	Autóbusz váróhelyiség	1 048	969	-79	1 048	969	-79	0	0
00024	Zrínyi u. épület	699 510	689 123	-10 387	699 510	689 123	-10 387	0	0
01304	Hajdúszoboszlói épület	2 362 557	2 331 807	-30 750	2 362 557	2 331 807	-30 750	0	0
00425	Mosoda	2 538 019	2 475 425	-62 594	6 414 759	7 826 215	1 411 456	633 402	1 474 050
<b>1231</b>	<b>összesen</b>	<b>52 218 126</b>	<b>53 899 022</b>	<b>1 680 896</b>	<b>370 281 356</b>	<b>450 428 193</b>	<b>80 146 837</b>	<b>13 976 339</b>	<b>78 465 941</b>
957	Raktárkonténer	1 134 876	1 062 025	-72 851	1 134 876	1 062 025	-72 851	0	0
958	Raktárkonténer	1 134 876	1 062 025	-72 851	1 134 876	1 062 025	-72 851	0	0
00028	Haszon és szállanyag tároló	0	0	0	809 567	742 142	-67 425	-10 128	-67 425
00030	Meo	80 558	74 484	-6 074	6 659 356	7 182 036	522 680	-219 614	528 754
00031	Műhely szerelőszer	0	0	0	16 012 057	17 436 238	1 424 181	317 359	1 424 181
00032	Biztonsági világítás	0	0	0	0	0	0	0	0
00033	Készárú rakodó	1 530	907	-623	9 786 561	10 974 361	1 187 800	399 915	1 188 423
00034	Út és csatornahálózat	0	0	0	0	0	0	0	0
00035	Gépkocsiparkoló	4 534	3 558	-976	4 534	3 558	-976	0	0
00036	Elektromos földkábel, tr. ház	0	0	0	0	0	0	0	0
00037	Villamosenergia kábel	0	0	0	0	0	0	0	0
00038	Melegvízellátó vezeték (konf., elők.)	0	0	0	0	0	0	0	0
00039	Ipari vízellátás bővítése	52 051	47 467	-4 584	52 051	47 467	-4 584	0	0
00041	Kisfeszültségű tűzjelző hálózat	907 707	868 083	-39 624	907 707	868 083	-39 624	0	0
00042	Kisfeszültségű földkábel tr-ig	0	0	0	0	0	0	0	0
00044	Kisfeszültségű kábel konfekció	0	0	0	0	0	0	0	0
00045	Kábelvezeték konfekció kapcs-ig	0	0	0	0	0	0	0	0
00046	Energiátvitel- kábelbefektetés	0	0	0	0	0	0	0	0
00047	Hengertároló szer	0	0	0	0	0	0	0	0
00048	Személygépkocsi parkoló	48 877	46 436	-2 441	48 877	46 436	-2 441	0	0
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	994 062	948 365	-45 697	9 888 772	10 988 103	1 099 331	383 893	1 145 028
00052	Fedett fonaltároló	271 520	259 487	-12 033	4 268 589	4 843 909	575 320	223 227	587 353
00053	Személyriasztó rendszer	0	0	0	0	0	0	0	0
00054	Melegvízt. egys. központi ölt.	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1241</b>	<b>összesen</b>	<b>4 630 591</b>	<b>4 372 837</b>	<b>-257 754</b>	<b>50 707 823</b>	<b>55 256 383</b>	<b>4 548 560</b>	<b>1 094 652</b>	<b>4 806 314</b>
<b>Összesen</b>		<b>59 352 717</b>	<b>60 775 859</b>	<b>1 423 142</b>	<b>423 493 179</b>	<b>508 188 576</b>	<b>84 695 397</b>	<b>15 070 991</b>	<b>83 272 255</b>

Értékelt ingatlanok becsült értéke	49 955 107	51 626 920	1 671 813	414 095 569	<b>499 039 637</b>	84 944 068	15 070 991	<b>83 272 255</b>
Nem értékelték	9 397 610	9 148 939	-248 671	9 397 610	9 148 939	-248 671		
Összesen:	59 352 717	<b>60 775 859</b>	1 423 142	423 493 179	508 188 576	84 695 397		

**Értékelt ingatlanok nettó értéke:** 51 626 920 Ft

**Becsült érték:** 499 039 637 Ft

**Tárgyi eszközök érték helyesbítése:** 447 412 717 Ft (mérleg 17. sora)

**127 - 417 érték helyesbítés** 83 272 255 Ft

## Értékesztés elszámolás alakulása 2019. év

(adatok Ft-ban)

Számla	Számlasszám megnevezése	Nyitó állomány 2019.01.01.	Növekedés 2019. év		Csökkenés 2019. év		Záró állomány 2019.12.31.
			Értékesztés elszámolása	Egyéb növekedés	Értékesztés visszairás	Egyéb csökkenés	
219027	Vásárolt méteráru 50 %-os értékesítése	433 783,23	0,00	0,00	0,00	269 179,04	164 604,19
219028	Kellék 50 %-os értékesítése	112 701,25	0,00	0,00	0,00	7 530,04	105 171,21
	<b>Anyagok értékesítése</b>	<b>546 484,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276 709,08</b>	<b>269 775,40</b>
259024	Szövödei késztermékek 100 %-os értékesítése	1 957 185,65	0,00	0,00	0,00	230 986,41	1 726 199,24
259025	Ruhaiipari késztermékek 50 %-os értékesítése	1 514 900,11	0,00	0,00	0,00	257 173,47	1 257 726,64
	<b>Késztermékek értékesítése</b>	<b>3 472 085,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>488 159,88</b>	<b>2 983 925,88</b>
	<b>Készletek értékesítése összesen</b>	<b>4 018 570,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>764 868,96</b>	<b>3 253 701,28</b>
Számla	Számlasszám megnevezése	Nyitó állomány 2019.01.01.	Növekedés 2019. év		Csökkenés 2019. év		Záró állomány 2019.12.31.
			Értékesztés elszámolása	Egyéb növekedés	Értékesztés visszairás	Egyéb csökkenés	
311	Belföldi követelések	126 277 786,00					116 405 092,00
315	<b>Belföldi követelések értékesítése és annak visszairása</b>	<b>0,00</b>	<b>939 710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>939 710,00</b>
	- O-Com Hygienics Kft.	0,00	939 710,00	0,00	0,00	0,00	939 710,00
	<b>Vevő követelések összesen Mérleg B/II. 38. sor</b>	<b>126 277 786,00</b>					<b>115 465 382,00</b>



## Időbeli elhatárolások 2019.12.31.

aktív

	Számja száma	Partner megnevezése	Megnevezés	Időszak	Főkönyvi számla száma			Összeg (Ft)	
					Tartozik	-	Követel	tartozik	követel
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>									
1.	CSG/20119847/1824266/201	Aegon Biztosító Zrt.	KGFB, Casco	2020.01.01.-2020.02.15.	3923	-	671/5331	9 689	9 689
2.	19-10001090464	Allianz Hungári Zrt.	biztosítás	2020.01.01.-2020.04.01.	3923	-	671/5338	11 394	11 394
3.	19-10001093796	Allianz Hungári Zrt.	biztosítás	2020.01.01.-2020.04.01.	3923	-	671/5338	58 634	58 634
4.	11/43809886/0000/0	K&H Biztosító Zrt.	biztosítás	2020.01.01.-2020.02.03.	3923	-	671/5331	13 995	13 995
5.	11/45970216/0000/0	K&H Biztosító Zrt.	biztosítás	2020.01.01.-2020.10.18.	3923	-	671/5331	56 422	56 422
6.	11/43642076/0000/0	K&H Biztosító Zrt.	biztosítás	2020.01.01.-2020.03.19.	3923	-	671/5331	30 009	30 009
7.	58856189	UNIQUA Biztosító Zrt.	KGFB	2020.01.01.-2020.01.12.	3923	-	671/5331	1 978	1 978
8.	59920198	UNIQUA Biztosító Zrt.	Casco	2020.01.01.-2020.03.13.	3923	-	671/5332	25 719	25 719
9.	59920197	UNIQUA Biztosító Zrt.	KGFB	2020.01.01.-2020.06.25.	3923	-	671/5331	46 414	46 414
10.	60196517	UNIQUA Biztosító Zrt.	KGFB	2020.01.13.-2020.07.12.	3923	-	671/5331	27 917	27 917
11.	59905661	UNIQUA Biztosító Zrt.	Casco	2020.01.01.-2020.03.24.	3923	-	671/5332	61 296	61 296
12.	2790984/2019	UNION V.I.G. Biztosító Zrt.	Casco	2020.01.01.-2020.12.09.	3923	-	62511/5333	407 024	407 024
13.	V10109-00332	Bv. Országos Parancsnoksága	bárműnygi szemle előfizetés	2020.01.01.-2020.12.31.	3923	-	671/52916	2 857	2 857
14.	24600716620190200000	Értesítő és Közlönykiadó Kft.	előfizetési díj	2020.01.01.-2020.12.31.	3923	-	671/52916	57 086	57 086
15.	S118/20	Libra Szoftver Zrt.	Libra szoftverkövetési díj	2020.01.01.-2020.12.31.	3923	-	671/5282	376 857	376 857
16.	S163/20	Libra Szoftver Zrt.	Libra támogatás díj	2020.01.01.-2020.01.31.	3923	-	671/5282	48 634	48 634
17.	101208599911	NKM Energia Kft.	földgáz	2020.01.01.-2020.01.16.	3923	-	6862/51717	50 588	50 588
18.	342456476	T-System Magyarország Zrt.	licenz hosszabbítás	2020.01.01.-2021.04.30.	3923	-	671/5282	69 024	69 024
19.	824534254	UPC Magyarország Kft.	előfizetési díj, Internet	2020.01.01.-2020.01.25.	3923	-	6862/5273	6 283	6 283
20.	824534254	UPC Magyarország Kft.	előfizetési díj, TV	2020.01.01.-2020.01.25.	3923	-	6862/5274	1 810	1 810
21.	824534254	UPC Magyarország Kft.	előfizetési díj, telefon	2020.01.01.-2020.01.25.	3923	-	6862/5272	2 434	2 434
22.	Z32019-179	Z3 System Kft.	szerverbérlet	2020.01.01.-2020.09.30.	3923	-	671/5222	31 443	31 443
23.	VVR2019/511790	Aegon Biztosító Zrt.	vagyonbiztosítás	2020.01.01.-2020.-03.31	3923	-	671/5333	56 046	56 046
<b>Összesen</b>								<b>1 453 553</b>	

## Időbeli elhatárolások 2019.12.31.

passzív

	Számja száma	Partner megnevezése	Megnevezés	Időszak	Főkönyvi számla száma			Összeg (Ft)	
					Tartozik	-	Követel	tartozik	követel
1.	5371036875410030	Magyar Telekom Nyrt.	Internet	2019.12.02.-2019.12.31.	671/5273	-	4821	3 142	3 142
			telefonszámla 20%	2019.12.02.-2019.12.31.	672/55166	-	4821	569	569
			telefonszámla 80%	2019.12.02.-2019.12.31.	671/5272	-	4821	1 939	1 939
2.	101111455006	NKM Energia Zrt.	földgáz	2019.12.17.-2019.12.31.	671/51717	-	4821	68 565	68 565
3.	006/2020 008/2020	Sopronkőhidai Kft.	fogvatartottak anyagi ösztönzése	2019. 12. hó	672/551691	-	4821	983 500	983 500
4.	2018.02.19-i feljegyzés	Bv. Holding Kft.	menedzser díj 2019. évi korrekció	2019. év	671/5289	-	4821	6 247 561	6 247 561
5.	100002511323	Soproni Vízmű Kft.	vízdíj	2019.12.14.-2019.12.31.	6862/51715	-	4821	1 313	1 313
6.	100002511324	Soproni Vízmű Kft.	vízdíj	2019.12.19.-2019.12.31.	6862/51715	-	4821	41 656	41 656
7.	100002511325	Soproni Vízmű Kft.	vízdíj	2019.12.19.-2019.12.31.	6862/51715	-	4821	47 092	47 092
<b>4821 egyenlege összesen</b>								<b>7 395 337</b>	

**Folyamatos teljesítésű ügyletek elszámolása 2019.12.31.**

	Számja száma	Partner megnevezése	Megnevezés	Időszak	Főkönyvi száma		ÖSSZEG		
					Tartozik	Követel	tartozik	követel	
1.	6046/VB/2019	Bv. Holding Kft.	Webshop árbevétel elszámolás	2019.11.01.-2019.11.30.	6261/5321	-	4581	1 388	1 388
					6261/539	-	4581	94 005	94 005
					271	-	4581	5 352	5 352
					8153	-	271	5 352	5 352
					36805	-	4581	27 201	27 201
2.	6190/VB/2019	Bv. Holding Kft.	Webshop árbevétel elszámolás	2019.12.01.-2019.12.31.	6261/5321	-	4581	3 071	3 071
					6261/539	-	4581	55 743	55 743
					271	-	4581	12 711	12 711
					8153	-	271	12 711	12 711
					36805	-	4581	19 312	19 312
3.	AH00054/2020	Automatic Hunary Kft	szódagép bérleti díj	2019.12.01.-2019.12.31.	62511/5229	-	4541	44 570	44 570
					36805	-	4541	12 034	12 034
4.	1-00113/2020	Future FM Zrt.	gázfogyasztás	2019.12.01.-2019.12.31.	62511/51717	-	4541	2 412 788	2 412 788
					62511/51714	-	4541	606 491	606 491
					62511/51715	-	4541	1 272 800	1 272 800
					62511/5289	-	4541	80 100	80 100
					36805	-	4541	1 180 488	1 180 488
5.	1-00112/2020	Future FM Zrt.	vegyszer díj	2019.12.01.-2019.12.31.	7511/51513	-	4541	1 311 884	1 311 884
					36805	-	4541	354 209	354 209
6.	1-00114/2020	Future FM Zrt.	higiénység, karbantartás	2019.10.01.-2019.12.31.	7511/51513	-	4541	1 386 655	1 386 655
					36805	-	4541	374 396	374 396
7.	FMZ00002/2020	FMZ Savaria Kft.	vállalkozói átalány díj	2019.12.01.-2019.12.31.	62511/5239	-	4541	935 828	935 828
					36805	-	4541	252 674	252 674
8.	2020/00001/Ft	FORSZ Vagyonértékelő és Tanácsadó Kft.	ingatlan értékbecslés	2019. év	671/5289	-	4541	250 000	250 000
					36805	-	4541	67 500	67 500
9.	SZA00003/2020	Hof-Transz Kft.	fuvarozási díj	2019.12.01.-2019.12.31.	7511/5211	-	4541	3 733 438	3 733 438
					36805	-	4541	1 008 028	1 008 028
10.	5120200001661613	Magyar Telekom Nyrt.	Internet	2019.12.01.-2019.12.31.	671/5273	-	4541	33 306	33 306
					672/55166	-	4541	4 351	4 351
					671/5272	-	4541	14 816	14 816
					36805	-	4541	4 255	4 255
					671/514	-	4541	153 030	153 030
11.	2523183467	Mol Nyrt.	üzemanyag költség	2019.12.18.-2019.12.31.	36805	-	4541	34 056	34 056
					671/514	-	4541	153 030	153 030
12.	2707311120	MVM Partner Zrt.	villmos energia	2019.02.20.-2019.12.31.	6862/51714	-	4541	14 640	14 640
13.	268591311119	MVM Partner Zrt.	villmos energia	2019.12.01.-2019.12.31.	671/51714	-	4541	1 544 493	1 544 493
					36805	-	4541	374 499	374 499
14.	247083311119	MVM Partner Zrt.	villmos energia	2019.11.01.-2019.11.30.	671/51714	-	4541	1 740 834	1 740 834
					36805	-	4541	425 370	425 370
15.	126814725	NHKV Zrt.	hulladék szállítás díja	2019.10.01.-2019.12.31.	6862/52913	-	4541	7 524	7 524
					671/52913	-	4541	51 496	51 496
16.	721613893	NHKV Zrt.	hulladék szállítás díja	2019.12.01.-2019.12.31.	36805	-	4541	13 904	13 904
					671/52999	-	4541	670 242	670 242
17.	V10580-00913	Sopronkőhidai Kft.	tűlszolgálat	2019.09-12. hó	671/52999	-	4541	670 242	670 242
18.	100002472408	Soproni Vízmű Kft.	vízdíj	2019.11.23.-2019.12.13.	6862/51715	-	4541	1 511	1 511
19.	100002472409	Soproni Vízmű Kft.	vízdíj	2019.11.26.-2019.12.18.	671/51715	-	4541	93 152	93 152
					36805	-	4541	25 151	25 151
20.	100002472410	Soproni Vízmű Kft.	vízdíj	2019.11.26.-2019.12.18.	671/51715	-	4541	176 529	176 529
					36805	-	4541	47 663	47 663
21.	RHASA3085642	Dr. Stefanics László	foglalkoztatás eü. Vizsgálat	2019.12. hó	671/52915	-	4541	150 000	150 000
22.	SF19003946	STKH Sopron	edénykezelési díj, szállítás	2019.12. hó	671/52913	-	4541	32 913	32 913
					36805	-	4541	8 887	8 887
23.	IBIZ/00000016/2020	Számalközpont Zrt.	e-box szolgáltatás	2019.12.01-2019.12.31.	671/52999	-	4541	2 947	2 947
					36805	-	4541	796	796
24.	H-13425/2005	Belügyminisztérium	vízkeszlet hozzájárulás	2019. év	671/52999	-	4541	57 600	57 600
25.	02-20200058/1.	XCOPY Kft.	nyomtatás	2019.12. hó	671/52901	-	4541	12 140	12 140
					36805	-	4541	3 278	3 278
26.	V690/19	Libra Szoftver Zrt.	Libra felhasználás díja	2019.12.01-2019.12.31	671/5282	-	4541	106 025	106 025
					36805	-	4541	28 627	28 627
27.	5120200000135012	Magyar Telekom Nyrt.	pénztárgép szolg.	2019.12.01-2019.12.31	6261/5282	-	4541	2 500	2 500
					36805	-	4541	675	675
<b>Összesen</b>								<b>21 357 939</b>	

**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**

**2019. év**

<b>Beszerzett eszköz</b>	<b>Bruttó érték (Ft)</b>	<b>Aktíválás kelte</b>	<b>Leírási kulcs (%)</b>	<b>Leltári szám</b>	<b>2019. évi értékcsökkenés (Ft)</b>
<i>2013. évi beszerzések</i>					
Peugeot Boxer tehergépkocsi	4 484 325	2013.03.20	20,00	00513	-
Napkollektor mosodára KPL	700 008	2013.08.30	14,00	00599	97 999
Ipari mosógép FX 240	2 694 345	2013.08.30	14,00	00597	377 207
Plazmavágó gép CUT 80	169 330	2013.09.30	14,50	00603	24 551
Guruló 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
Szárítógép	1 635 474	2014.11.30	14,50	01077	237 143
Számítógép (149 606 Ft 76%-a)	113 762	2014.07.20	33,00	00897	-
<b>Összesen</b>	<b>12 000 000</b>				<b>1 042 601</b>

**Kelt: Sopronkőhida, 2020. február 28.**

Halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési célú támogatás 2018. 12. 31-én mérlegben

2 103 638 Ft

**Eszközök 2019. évi értékcsökkenése: halasztott bevétel visszavezetése 2019. 12. 31-én**

**1 042 601 Ft**

**T 4832 - K 9677**

Halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési célú támogatás 2019. 12. 31-én mérlegben

1 061 037 Ft

**Feljegyzés**

A Sopronkőhidai Kft. 2019.03.31-vel térítés nélkül átvette a Bv. Holding Kft-től a drótfonó gépek társasághoz telepítéséhez kapcsolódó beruházás holdingnál nyilvántartott nettó 2 560 000 Ft-os értékét, mely a 00020-as leltárszámú vasipari üzemcsarnokra került ráaktiválásra.

Az elhatárolt összegből 2019.12.31-el a ráaktivált összegre eső arányos értékcsökkenés feloldásra kerül.

**Vasipari üzemcsarnok**

00020 leltárszám

<b>Megnevezés</b>	<b>Bruttó érték (Ft)</b>	<b>Értékcsökkenés (Ft)</b>
Bruttó érték 2019.01.01.	7 241 679	54 760
Ráaktiválás (drótfonó - felújítás)	2 560 000	19 358
<b>Összesen</b>	<b>9 801 679</b>	<b>74 118</b>
Ráaktiválást követően elszámolt 2019. évi értékcsökkenés		74 118
Ráaktivált összegre eső arányosított értékcsökkenés		19 358
<b>Elhatárolás feloldása 4833 - 96351</b>	<b>19 358 Ft</b>	
Sopronkőhida, 2020. március 04.		
	Németh Andrea	
	mb. pénzügyi- és számviteli osztályvezető	

## Cash-flow 2019. év

Cash-flow 2019. év	Cash-flow 2017. év	Nyers Cash-flow 2018 .év	Tárgyi eszközök eredménye	Befektetési cash-flow korrekciók					Finanszírozási cash-flow korrekciók			Operatív cash-flow korrekciók			Összesen	
				Tárgyi eszközök értékesítés erec	Kiviszelt immat. Jóság	Térítés nélküli kapott eszközök (fejlesztési célú támogatás)	Előző évben kifizetett beruházás	Érték helyesbítés	Nem realizált árfolyam-különböz	Kölcsön törlesztés	Realizált árfolyam-különböz	Térítés nélküli átvett készlet	Selejtezésből visszanyert hasznonyag (vas hulladék készlet)	Elszámolt értékvesztés		
Megnevezés																
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-93 316</b>	<b>294 208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>293 165</b>
<b>(Működési cash flow, 1-13 sorok)</b>																
1. Adózás előtti eredmény (+ -)	50 143	81 002														81 002
Térítés nélküli átvett eszközökhöz kapcsolódó eredmény	0	0										92				92
Nem realizált árfolyam-különböz	0	0														0
Realizált árfolyam-különböz	0	0														0
2. Elszámolt amortizáció (+ -)	28 623	25 751														25 751
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+ -)	0	940														940
4. Céltartalék képzés és felhasználás különböz (+ -)	0	0														0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+ -)	0	0														0
6. Szállítói kötelezettség változása (+ -)	-143 475	126 902														126 902
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+ -)	15 764	16 459														16 459
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (+ -)	-5 270	7 424				-1 043							-92			6 289
9. Vevőkövetelés változása (+ -)	-30 592	23 259														23 259
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+ -)	-8 466	14 368														14 368
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+ -)	-43	-1 897														-1 897
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)(-)	0	0														0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0														0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-12 433</b>	<b>-21 683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 589</b>
<b>(Befektetési cash flow, 14-16 sorok)</b>																
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-12 433	-21 683						83 272								61 589
15. Befektetett eszközök eladása (+)	0	0														0
16. Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0														0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 043</b>	<b>0</b>	<b>-83 272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-82 229</b>
<b>(Finanszírozási cash flow, 17-27 sorok)</b>																
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0						-83 272								-83 272
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0														0
19. Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0														0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0														0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0				1 043										1 043
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														0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0														0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0														0
27. Alapítók szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+ -)	0	0														0
<b>IV. Pénzeszközök változása (I ± II ± III sorok)</b>	<b>-105 749</b>	<b>272 525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>272 525</b>