

Könyvmolyképző Kiadó Kft

2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának Kiegészítő melléklete

I. Általános kiegészítések

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- székhely: 6728 Szeged, Pázsit u. 18.
- telephelyek: 6723 Szeged, Gál u. 18.
6725 Szeged, Dobó utca 12. b. ép.
6725 Szeged, Bem utca 24. 8/G.
- internetes honlap címe (ha beszámolóját honlapján is közzéteszi):
- működési forma: korlátolt felelősségű társaság
- alapítás, alakulás időpontja: 1992.03.19
- könyvvizsgáló: Management'97 Kft Zsura Mihály könyvvizsgáló
- a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai: Mesterházyiné Rehák Csilla regisztrációs szám: 136237
- tevékenységi kör: TEÁOR: 5811 Könyvkiadás
- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források): A gazdálkodás célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartásához szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodva működjön.

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 5. hónap első napja, esetünkben az üzleti évet követő év május 1. napja

2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték. Év közben a társaság nem vezet készletnyilvántartást. Készleteit év végén leltározással állapítja meg.

A saját termelésű készleteket a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron értékeljük. A még várhatóan felmerülő költségeket a teljesítési fok alapján arányosítással határozzuk meg.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága: Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

Egyszerűsített éves beszámoló

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása: A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

4.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	96,87%	126,11%
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	103,24%	79,30%
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	95,44%	79,30%
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	49,20%	53,45%
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	9,63%	9,84%
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	81,62%	81,78%

4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény eFt	Cash flow	26 881	77 655
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	197,02%	211,06%
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	94,59%	100,69%

4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	19,61%	9,79%
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	12,16%	6,27%
	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	24,71%	11,73%
	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$	0,00%	0,00%

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása nem leges

1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése nem leges

1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai nem leges

1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása nem változott

2. Eszközök

2.1. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb) nem leges

2.2. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése nem leges

2.3. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok nem leges

3. Források

3.1. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

104 000 eFt összegben fejlesztési tartalék jogcímen került megképzésre.

3.2. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímen szerinti részletezésben nem leges

3.3. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként nem leges

3.4. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása : nem leges

A támogatási program keretében kapott vissza nem térítendő (passzív időbeli elhatárolásként kimutatott) támogatások bemutatása :

Megnevezés	Folyósítás éve	Kapott összeg	Támogatás fennmaradó összege
EU-s támogatás fordításokra	2011.	5 675	1 418
Munkaügyi Központ munkahely teremtés	2014.	3 459	1 564
GOP-2.2.1-11.2013-0569 támogatás	2015.	6 020	3 611

3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év nem leges

3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek:

Készletek és vevőállomány esetében a K&H Bank Zrt zálogjoggal rendelkezik.

3.7. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtankénti részletezésben nem leges.

III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása nem leges

2. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén) nem leges

3. A költségek költség nemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén) nem leges

4. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése nem leges

5. A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként

Megnevezés	Felhasználás összege	Támogatás fennmaradó összege
EU-s támogatás fordításokra	709	1 418
Munkaügyi Központ munkahely teremtés	669	1 564
GOP-2.2.1-11.2013-0569 támogatás	1 207	3 611

6. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásban./ nemleges

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának bemutatása
Az átlagos statisztikai létszám: 15,75 fő, a munkajogi létszám: 16 fő
2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai nemleges
3. Környezetvédelem
 - 3.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai nemleges
 - 3.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint) nemleges
 - 3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok nemleges
 - a környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege nemleges
 - környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege nemleges
 - a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege nemleges

Kelt: 2017. május 26.

dr Lele József
ügyvezető