

# Könyvmolyképző Kiadó Kft

## 2017. 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: Sztán Csilla 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. mérlegrészről 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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	126,11%	105,24%
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	79,30%	95,02%
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	79,30%	95,02%
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	53,45%	49,03%
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	9,84%	16,91%
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	81,78%	76,27%

### 4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény eFt	Cash flow	77 655	-9 045
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	211,06%	202,84%
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	100,69%	108,60%

### 4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	9,79%	12,39%
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	6,27%	6,97%
	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	11,73%	14,22%
	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

az előző években képzett fejlesztési tartalék teljes mértékben 140 000 eFt összegben feloldásra került. A 2017. adóévre 60 000 eFt összegű 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	709
Munkaügyi Központ munkahely teremtés	2014.	3 459	979
GOP-2.2.1-11.2013-0569 támogatás	2015.	6 020	2 407

3.5. Azon kötelezettségeknél 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 közzétevése 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	709
Munkaügyi Központ munkahely teremtés	586	979
GOP-2.2.1-11.2013-0569 támogatás	1 204	2 407

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: 14,83 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: 2018. május 28.

dr Lele József  
ügyvezető