

Könyvtárellátó Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: **1134 Budapest, Váci út 19.**
Adószám: **18066328-2-41**
Cégjegyzék szám: **01-09-884688**
Statistikai számjel: **18066328-9101-572-01**

Kiegészítő melléklet 2015.

Fordulónap: 2015. december 31.
Beszámolási időszak: 2015. január 01 - 2015. december 31.

Budapest, 2016. április 19.

Tóczik Zsolt
ügyvezető igazgató

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Társaság alapításának időpontja 1997.10.01. A társaság tulajdonosa a Magyar Állam. A Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) szerint az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján gyakorolja. A Társaság tulajdonosi jogait a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény és a Vtv. alapján az MNV Zrt. helyett és nevében az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: Alapító) gyakorolja. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma képviselőjét a miniszter, vagy a minisztérium belső szabályzata által a tulajdonosi jogok gyakorlására feljogosított személy látja el.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. főtevékenysége a könyv-, tankönyv, taneszköz kis- és nagykereskedelem.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

Belföldi telephely:

Kódex Könyváruház, 1054 Budapest, Honvéd u. 5.

A társaság üzemeltetésében működő üzlethelyiségek, Kello-Infópontok:

Kazinczy Könyvesbolt, 6722 Szeged, Jósika u. 34/a.

4024 Debrecen, Piac u. 28.

7626 Pécs, Ferencesek u. 48.

2800 Tatabánya, Komáromi út 27.

A tárgyévben a felelős gazdálkodás követelményeként megszüntettük az ország területén nem kellő hatékonysággal működő Kello-Infópontok 14 telephelyét.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01 - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. az **egyetlen állami tulajdonban lévő könyvterjesztő vállalat**. Minden tevékenysége kiemelten közhasznú minősítésű, a könyvtárakkal folytatott kereskedelmi tevékenységével is közhasznú feladatot lát el.

A 2013. évi CCXXXII. törvényt a nemzeti köznevelés tankönyvellátásáról rendelkezve az 501/2013 (XII.29) kormányrendelet 1.§ (b) bekezdésében nevezi meg tankönyvpiac rendjéről szóló **törvényi rendelkezések értelmében a tankönyvek országos megrendelése, beszerzése** és az iskoláknak történő **eljuttatásának megszervezése**, valamint a tankönyvek vételárának beszedése (a továbbiakban: tankönyvellátás) állami közérdekű feladat, amelyet az állam a Könyvtárellátó Kiemelten Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságon (a továbbiakban: Könyvtárellátó) keresztül lát el

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személyek neve, címe, regisztrációs száma:

Név:	Szanyi Katalin
Beosztás:	gazdasági vezető
Lakcím:	4031 Debrecen Kerezszi Endre utca 13.
Nyilvántartási szám:	MKVK002637
Név:	Horváth György
Beosztás:	főkönyvelő
Lakcím:	7400 Kaposvár, Damjanich u. 6/B. II,lh 4/2.
Nyilvántartási szám:	MKVK006771

A beszámoló aláírója

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. számviteli éves beszámolóját a hely és a kelt feltüntetésével a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Név:	Tóczik Zsolt
Beosztás:	ügyvezető igazgató
Lakcím:	2890 Tata Fácános kert 2.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló adatai:

Név:	Magyar Szakértői Holding Kft.
Székhely:	1115 Budapest, Ozorai utca 4.
Kamarai azonosítószám:	002082

A könyvvizsgálatért személynében felelős könyvvizsgáló adatai:

Név:	Dr Matukovics Gábor
Anyja neve:	Gerber Anna
Kamarai tagsági szám:	003287

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény kimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés és közhasznúsági jelentés

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést és közhasznúsági jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2016. február 29.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 mFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések elkülönített csoportjára - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra, elszámolásra, és elkülönítetten kimutatásra.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek esetén bekerülési értéknek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) bekerülési ár minősül.

2.15. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest a jogszabályi feltételeknek megfelelően változtak.

2.16. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest a jogszabályi feltételeknek megfelelően változtak.

3. Elemzések**3.1. Mérleg és eredmény adatok változása**

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)			
Befektetett eszközök	501 704	508 130	6 426
Immateriális javak	229 007	250 300	21 293
Tárgyi eszközök	272 697	257 830	-14 867
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
Forgóeszközök	4 811 010	9 187 371	4 376 361
Készletek	1 302 757	1 248 869	-53 888
Követelések	2 945 704	6 352 180	3 406 476
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	562 549	1 586 322	1 023 773
Aktív időbeli elhatárolások	343	4 259	3 916
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 313 057	9 699 760	4 386 703
FORRÁSOK (passzívák)			
Saját tőke	337 297	364 937	27 640
Jegyzett tőke	190 000	190 000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
Tőketartalék	399 943	399 943	0
Eredménytartalék	-111 862	-252 646	-140 784
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-140 784	27 640	168 424
Céltartalékok	43 586	40 000	-3 586
Kötelezettségek	4 536 769	8 987 646	4 450 877
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 536 769	8 987 646	4 450 877
Passzív időbeli elhatárolások	395 405	307 177	-88 228
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	5 313 057	9 699 760	4 386 703

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	14 616 530	13 111 373	-10,30
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
Egyéb bevételek	4 759 477	1 006 906	-78,84
Anyagjellegű ráfordítások	14 109 571	11 773 645	-16,56
Személyi jellegű ráfordítások	600 276	670 172	11,64
Értékcsökkenési leírás	161 613	187 403	15,96
Egyéb ráfordítások	4 437 288	1 478 506	-66,68
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	67 259	8 553	-87,28
Pénzügyi műveletek bevételei	4 099	3 933	-4,05
Pénzügyi műveletek ráfordításai	34	186	447,06
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 065	3 747	-7,82
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	71 324	12 300	-82,75
Rendkívüli bevételek	80	15 340	19 075,00
Rendkívüli ráfordítások	212 188	0	-100,00
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-212 108	15 340	-107,23
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-140 784	27 640	-119,63
Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	-140 784	27 640	-119,63
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-140 784	27 640	-119,63

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	9,44	5,24
Immateriális javak	4,31	2,58
Tárgyi eszközök	5,13	2,66
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	90,55	94,72
Készletek	24,52	12,88
Követelések	55,44	65,49
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	10,59	16,35
Aktív időbeli elhatárolások	0,01	0,04
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	6,35	3,76
Jegyzett tőke	3,58	1,96
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	7,53	4,12
Eredménytartalék	-2,11	-2,60
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-2,65	0,28
Céltartalékok	0,82	0,41
Kötelezettségek	85,39	92,66
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	85,39	92,66
Passzív időbeli elhatárolások	7,44	3,17
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 71,8 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 29,2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 32,53 nap, a tárgyévben 34,77 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 53,12 nap, a tárgyévben 165 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 27 640 eFt értékkel, 8,2 %-kal nőtt.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 3,8 % volt.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 2463 %-át tették ki.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 4.450.877 eFt értékkel, 98,1 %-kal növekedtek. Ezek a kötelezettségek rövid lejáratúak.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1.023.773 eFt értékkel nőtt.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,77, a tárgyévben 0,88 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 65,9 %, a tárgyévben 81,8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,06, a tárgyévben 1,02 volt. A hosszú távú likviditás arány csökkent.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) nem fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 19.380.186 eFt, a tárgyévben 14.137.552 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 5.242.634 eFt értékkel, 27 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított értékesítési árbevétele az előző évben 14.616.530 eFt, a tárgyévben 13.111.373 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1.505.157 eFt értékkel, 10 %-kal csökkent.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -140.784 eFt, a tárgyévben 27.640 eFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 168.424 eFt értékkel nőtt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentős hibát nem tárt fel.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	501 704	508 130
Immateriális javak	229 007	250 300
Vagyoni értékű jogok	229 007	250 300
Szellemi termékek	0	0
Tárgyi eszközök	272 697	257 830
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	202 142	199 341
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 466	19 705
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 089	38 784
Beruházásokra adott előleg	14 000	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0

A társaság a tankönyvellátási feladatok végrehajtásának fejlesztése, biztonságosabbá tétele, valamint a folyamatos hatékonyság növelés és a költségcsökkentés szem előtt tartásának érdekében tovább folytatja az informatikai beruházásokat, és ehhez kapcsolódó szoftverfejlesztéseket. Ezek a fejlesztések jelenleg is folyamatban vannak.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

Immateriális javak, tárgyi eszközök mozgástábla

MÉRLEG ÉVES	BRUTTO ÉRTEK				ÉRTEK CSÖKKENÉS				NETTO ÉRTEK
	2015.01.01	Növekedés	Csökkenés	2015.12.31	Halmazott 2015.01.01	Növekedés	Csökkenés	Halmazott 2015.12.31	2015.12.31
Vagyonerterekü jogok	634 572 065	137 366 859	14 721 583	757 217 341	375 564 806	146 073 548	14 721 583	506 916 771	250 300 570
Szellemi termékek				0				0	0
Alapítás-át szervezési akt.	110 089 496		110 089 496	0	110 089 496		110 089 496	0	0
Szellemi term. férv. fel. es.					30 000 000		30 000 000	0	0
Immateriális javak	744 661 561	137 366 859	140 089 496	757 217 341	515 654 302	146 073 548	140 089 496	506 916 771	250 300 570
Teltek felkészítés	2 000 000			2 000 000	0	0		0	2 000 000
Épületek	231 698 498	2 489 897		234 188 395	44 610 694	3 303 437		47 914 131	186 274 264
Jóletti ingatlan	23 595 648			23 595 648	15 375 820	1 415 738		16 791 558	6 804 090
Egyéb építmények	2 606 620			2 606 620	736 891	67 572		804 463	1 802 157
Bérelt ing. yézejt. beruh.	20 532 133			20 532 133	17 567 419	504 456		18 071 875	2 460 258
Ing. hoz. kapcs. v. é. jogok	2 138 125			2 138 125	2 138 125	0		2 138 125	0
Ingatlanok	282 571 024	2 489 897	0	285 060 921	80 428 949	5 291 203	0	85 720 152	199 340 769
Termelő gépek, berend.	24 757 227		7 741 927	17 015 300	16 146 105	1 742 526	7 734 947	10 153 684	6 861 616
Szállító eszk. hirk. ber.	33 673 750	1 119 176	4 480 850	30 312 076	22 497 444	1 930 843	4 480 850	19 947 437	10 364 639
Szám. techn. eszközök	49 313 291		31 675 711	17 637 580	44 634 737	2 199 656	31 675 711	15 158 682	2 478 898
T. tizjelző berendezés	1 335 230			1 335 230	1 335 230			1 335 230	0
Járművek	4 603 182			4 603 182	4 603 182			4 603 182	0
Műszaki gépek, ber. járm.	113 682 680	1 119 176	43 898 488	70 903 368	89 216 698	5 873 025	43 891 508	51 198 215	19 705 153
Üzemi/tizl. gép. berend.	37 829 177	3 519 450	5 873 477	35 475 150	27 959 849	1 950 156	5 828 732	24 081 273	11 393 877
Egyéb járművek	23 958 238			23 958 238	10 443 762	3 226 600		13 670 362	10 287 876
Irodai igazg. ber. felszer.	14 560 674	1 055 989	935 481	14 681 182	9 070 086	1 305 897	935 481	9 440 502	5 240 680
Jóletti berendezések	2 676 192		1 482 440	1 193 752	2 657 966	13 232	1 482 440	1 188 758	4 994
Szám. techn. eszközök	22 471 824	14 120 395	7 812 342	28 779 877	19 275 586	5 213 515	7 564 934	16 924 167	11 855 710
Egyéb gépek, berend.	101 496 105	18 695 834	16 103 740	104 088 199	69 407 349	1 709 400	15 811 587	65 305 062	38 783 137
Tárgyi eszközök	497 749 809	22 304 907	60 002 228	460 112 488	239 052 896	22 873 628	59 703 095	202 223 429	257 829 059
Értékhatár alatti beruh.		18 456 216	15 667 930	2 788 286			18 456 216	15 667 930	2 788 286
Mindegyesesen	1 242 413 570	178 127 982	200 481 237	1 220 059 315	754 707 198	37 409 392	290 182 104	711 928 486	508 129 639

4.6. Forgóeszközök

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Forgóeszközök	4 811 010	9 187 371
Készletek	1 302 757	1 248 869
Anyagok	24	0
Áruk	1 250 035	1 221 032
Készletekre adott előlegek	52 698	27 837
Követelések	2 945 704	6 352 180
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 127 107	5 924 643
Egyéb követelések	818 597	427 537
Pénzeszközök	562 549	1 586 322

Készletek alakulása

A készletek jelentős részét az áruk teszik ki, melyek a könyvek, valamint a tankönyvek értékét tartalmazzák.

A készletekhez kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Készletek értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Áruk értékvesztése	55 533	0	16 751	38 782
Készletek értékvesztése összesen				

A 10 évnél régebbi, valamint a jelenleg már kereskedelmi értékkel nem rendelkező időszakos kiadványok kerültek értékcsökkentésre.

Követelések alakulása

A követelések jelentős részét a vevőkövetelések teszik ki, az egyéb követelések közt a legnagyobb értékkel az adóhatósággal szembeni követelés valamint az óvadék és az előlegek, állnak.

A követelések értékvesztésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések és értékvesztései

Mérlegtétel (1000HUF)	Előző év Követelés értéke (eFt)	Tárgyév Követelés értéke (eFt)
360 napon túli követelések	163 622	500 522
180-360 nap közötti követelések	82 649	36 428
Egyéb korosított és le nem járt	1 880 836	5 387 693
Vevő követelések összesen	2 127 107	5 924 643

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Követelések értékvesztése	122 647	438 786	0	561 433
Követelések értékvesztése összesen	122 647	438 786	0	561 433

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Pénzeszközök alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	562 549	1 586 322
Pénztár, csekkek	5 148	12 097
Bankbetétek	557 401	1 574 225

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Aktív időbeli elhatárolások	343	4 259
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25	4115
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	318	144

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	190 000	190 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	399 943	399 943	0
Eredménytartalék	-111 862	-252 646	-140 784
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-140 784	27 640	168 424
Saját tőke összesen	337 297	364 937	27 640

A társaság alapítója a 2013. év folyamán 354.000 eFt tőkeemelést hajtott végre, melyből 200 eFt pénzbeli hozzájárulással a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjét emelte 190.000 eFt-ra, a fennmaradó 353.800 eFt vonatkozásában pedig tőketartalékba helyezésről döntött. A 2012. évben a tőketartalék értéke 46.143 eFt volt.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

40.000 eFt e mérlegtétel egyenlege a következők szerint: A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék az előző években a diákok felé felmerülő visszafizetési kötelezettségként 29.000 eFt összegben. Továbbá 700 eFt folyamatban lévő munkaügyi per kétes kimenetelére, és az egyéb várható kötelezettségekre 10.300 eFt értékben. Az előző évben a társaság 43.586 eFt értékben képzett céltartalékot.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kötelezettségek	4 536 769	8 987 646
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 536 769	8 987 646
Rövid lejáratú hitelek	0	
Vevőktől kapott előlegek	9 731	16 362
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 262 700	8 815 313
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	264 338	155 971

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Passzív időbeli elhatárolások	395 405	307 177
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	53 465	2 960
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	338 900	304 217
Halasztott bevételek	3 040	0

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása**Új tételek az eredménykimutatásban**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	14 616 530	99,2	13 111 373	92,7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	4 759 477	0,6	1 006 906	7,1
Pénzügyi műveletek bevételei	4 099	0,2	3 933	0,0
Rendkívüli bevételek	80	0,0	15 340	0,1
Bevételek összesen	19 380 186	100,0	14 137 552	100,0

Árbevétel tevékenységként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Tárgyév (1000HUF)
Tankönyv értékesítés árbevétele	11 759 652
Taneszköz értékesítés árbevétele	6 094
Egyéb könyv értékesítés árbevétele	983 621
Tankönyvvel kapcsolatos egyéb szolg. árbevétele	0
Egyéb könyvvel kapcsolatos szolg. árbevétele	11 280
Egyéb árbevétel	350 726
Összesen:	13 111 373

Export árbevétel bemutatása

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést közösségen belüli értékesítésként 1.504 eFt összegben teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

- ❖ Nemzeti Kulturális Alap - (Márai V) számú pályázat 175 891 eFt
- ❖ NKA-3510/00583 számú pályázat 61 442 eFt
- ❖ NKA-3510/00584 számú pályázat 1 500 eFt
- ❖ NKA-3510/00586 számú pályázat 90 000 eFt

Visszatérítendő kapott támogatások

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek összege 15.340 eFt. amely az eszközök leltározása során fellelt tárgyi eszközök piaci értéke.

5.5. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	14 109 571	72,3	11 773 645	83,4
Személyi jellegű ráfordítások	600 276	3,1	670 172	4,7
Értékcsökkenési leírás	161 613	0,8	187 403	1,3
Egyéb ráfordítások	4 437 288	22,7	1 478 506	10,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	34	0,0	186	0,0
Rendkívüli ráfordítások	212 188	1,1	0	0,0
Ráfordítások összesen	19 520 970	100,0	14 109 912	100,0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	14 109 571	94,9	11 773 645	93,2
Személyi jellegű ráfordítások	600 276	4,0	670 172	5,3
Értékcsökkenési leírás	161 613	1,1	187 403	1,5
Költségnemek összesen	14 871 460	100,0	12 631 220	100,0

Az Anyagjellegű ráfordítások csökkenése elsősorban a tankönyvellátás árbevételével együtt csökkenő ELÁBÉ-nek köszönhető.

Költségnem	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	131 502	96 723
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 916 257	1 832 400
Egyéb szolgáltatások értéke	28 889	19 806
Eladott áruk beszerzési értéke	12 032 923	9 824 716
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	14 109 571	11 773 645

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítások nem merültek fel.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megfizetésére a vonatkozó jogszabálynak megfelelően a társaság nem kötelezett.

E Ft-ban

Adózás előtti eredmény	27 640	
	Csökkentő	Növelő
Értékcsökkenés	187 661	187 661
Céltartalék képzés és visszairás	3 586	
Követelések értékvesztése, visszairása		356 000
Bírság		313
Adóalap	380 367	
Adó	38 037	
Adókedvezmény	38 037	
Fizetendő adó	0	

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

A tárgyévben nyereséges volt a működés eredménye és nonprofit gazdálkodási formánkra tekintettel osztalék kifizetésére nem kerülhet sor. Az adózás utáni eredmény, - adófizetésre a társaság nem kötelezett-, az eredménytartalékba kerül elhelyezésre.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységéért az üzleti év után járó járandóság összege: bruttó 82.170 eFt/év

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 3.600.000,- Ft + áfa

6.2. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszám adatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	149	166

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkoztatottak állományi létszáma (fő)	108	120
Fizikai foglalkoztatottak állományi létszáma (fő)	41	46

Béradatok

Személyi jellegű kifizetések	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	404 771	478 217
Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 132	44 235
Bérráfordítások	136 373	147 720
Személyi jellegű ráfordítások	600 276	670 172

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Könyvtárellátó Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

Az előző évben megállapított hibák - melyek korlátozott könyvvizsgálói véleményt eredményeztek -, okozóit a Társaság megszüntette. A két integrált informatikai nyilvántartási rendszerek SAP, Microsoft AX közötti kapcsolatot biztonságosabb alapokra helyezte.

Cash Flow kimutatás 2015.		
	E Ft	E Ft
Megnevezés	2014	2015
adózás előtti eredmény	-140 784	27 640
elszámolt amortizáció	161 613	187 403
elszámolt értékvesztés és visszairás	153 557	600 215
céltartalék képzés és felhasználás különbözete	43 586	-3 586
befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
szállítói kötelezettség változása	2 053 874	4 557 982
egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-441 015	-103 700
passzív időbeli elhatárolás változása	426	97 829
vevőkövetelés változása	-340 813	-3 772 023
forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1 265 897	-371 357
aktív időbeli elhatárolás változása	3 452	-3 916
fizetett társasági adó	0	0
fizetett osztalék, részesedés	0	0
szokásos tevékenységből származó pénzeszközök változása	227 999	1 216 487
befektetett eszközök beszerzése	-382 259	-192 714
befektetett eszközök eladása	0	0
kapott osztalék	0	0
befektetési tevékenységből származó pénzeszközök változása	-382 259	-192 714
részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
hitel és kölcsön felvétele	0	0
hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek felvétele	0	0
véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elh. bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	0
véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
pénzügyi műveletekből származó pénzeszközök változása	0	0
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-154 260	1 023 773