

Könyvtárellátó Nonprofit Kft.

Székhely: 1134 Budapest, Váci út 19.

Adószám: 18066328-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-884688

Statisztikai számjel: 18066328-4761-572-01

Kiegészítő melléklet 2016.

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01 - 2016. december 31.

Budapest, 2017. február 22.

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 vagyron 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, üzlethelyiség:

Kódex Könyváruház, 1054 Budapest, Honvéd u. 5.

A társaság üzemeltetésében működő üzlethelyiségek, Kello-Infopontok:

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-Infopontokat.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2016. január 01 - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

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

A nemzeti köznevelés tankönyvellátásáról szóló 2013. évi CCXXXII. törvény, a nemzeti köznevelés tankönyvellátásáról szóló 2013. évi CCXXXII. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról, valamint a tankönyvellátásban közreműködők kijelöléséről szóló 501/2013. (XII.29) Korm. rendelet, továbbá a tankönyvvé, pedagógus-kézikönyvvé nyilvánítás, a tankönyvtámogatás, valamint az iskolai tankönyvellátás rendjéről szóló 17/2014. (III.12.) EMMI rendelet 27. § (1) bekezdése **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 Könyvtárellátón 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, regisztrálási száma:

Név:	Szanyi Katalin
Beosztás:	gazdasági vezető
Lakcím:	4031 Debrecen Kerecsi Endre utca 13.
Nyilvántartási szám:	MKVK002637
Név:	Horváth György
Beosztás:	főkönyvelő
Lakcím:	7400 Kaposvár, Damjanich u. 6/B. II,1h 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 valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló adatai:

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

A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló adatai:

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

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvézés módja

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

2.2. A könyvvézés 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 tárgyevi 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 időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2017. február 22.

A mérlegkészítés időpontjának változása az adatok összehasonlíthatóságát nem befolyásolja.

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 tárgyevi beszámolóban nem a tárgyevi 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	508 130	420 191	-87 939
Immateriális javak	250 300	164 671	-85 629
Tárgyi eszközök	257 830	255 520	-2 310
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
Forgóeszközök	9 187 371	10 046 979	859 608
Készletek	1 248 869	797 915	-450 954
Követelések	6 352 180	1 370 166	-4 982 014
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	1 586 322	7 878 898	6 292 576
Aktív időbeli elhatárolások	4 259	3 503	-756
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	9 699 760	10 470 673	770 913
FORRÁSOK (passzívák)			
Saját tőke	364 937	424 324	59 387
Jegyzett tőke	190 000	190 000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
Tőketartalék	399 943	399 943	0
Eredménytartalék	-252 646	-225 006	27 640
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	27 640	59 387	31 747
Céltartalékok	40 000	86 816	46 816
Kötelezettségek	8 987 646	9 722 817	735 171
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 987 646	9 722 817	735 171
Passzív időbeli elhatárolások	307 177	236 716	-70 461
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	9 699 760	10 470 673	770 913

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	13 111 373	13 375 650	2,02
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
Egyéb bevételek	1 022 246	682 573	-33,23
Anyagjellegű ráfordítások	11 773 645	12 576 935	6,82
Személyi jellegű ráfordítások	670 172	732 293	9,27
Értécsökkenési leírás	187 403	174 154	-7,07
Egyéb ráfordítások	1 478 506	518 396	-64,94
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	23 893	56 445	136,24
Pénzügyi műveletek bevételei	3 933	3 157	-19,73
Pénzügyi műveletek ráfordításai	186	215	15,59
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 747	2 942	-21,48
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	27 640	59 387	115
Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	27 640	59 387	114,86

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	5,24	4,01
Immateriális javak	2,58	1,57
Tárgyi eszközök	2,66	2,44
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	94,72	95,96
Készletek	12,88	7,62
Követelések	65,49	13,09
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	16,35	75,25
Aktív időbeli elhatárolások	0,04	0,03
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	3,76	4,05
Jegyzett tőke	1,96	1,81
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	4,12	3,82
Eredménytartalék	-2,60	-2,15
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	0,28	0,57
Céltartalékok	0,41	0,83
Kötelezettségek	92,66	92,86
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	92,66	92,86
Passzív időbeli elhatárolások	3,17	2,26
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 101 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 53,2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 34,77 nap, a tárgyévben 21,77 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 165 nap, a tárgyévben 24,6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 59.387 eFt értékkel, 16,3 %-kal nőtt.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 4,05 % volt.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 2.291,4 %-át tették ki.

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 735.171 eFt értékkel, 8,18 %-kal növekedtek. Ezek a kötelezettségek rövid lejáratúak.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 6.292.576 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 0,88, a tárgyévben 0,95 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 81,8 %, a tárgyévben 88,3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,02, a tárgyévben 1,03 volt. A hosszú távú likviditás arány nőtt.

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 14.137.552 eFt, a tárgyévben 14.061.380 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 76.172 eFt értékkel, 0,005 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított értékesítési árbevétele az előző évben 13.111.373 eFt, a tárgyévben 13.375.650 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 264 eFt értékkel, 2,2 %-kal nőtt.

Az adózott eredmény az előző évben 27.640 eFt, a tárgyévben 59.387 eFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 31.747 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	508 130	420 191
Immateriális javak	250 300	164 671
Vagyoni értékű jogok	250 300	164 671
Szellemi termékek	0	0
Tárgyi eszközök	257 830	255 520
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	199 341	194 768
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 705	28 345
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 784	32 407
Beruházásokra adott előleg	0	0
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

MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK				ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	2016.01.01	2016.12.31
Vagyonértékű jogok	757 217 341	62 083 114		819 300 455	506 916 771	147 712 851		654 629 622	250 300 570	164 670 833
Szellemi termékek										
Alapítás-átszervezés akt.										
Szellemi term.terv.fel.écs										
Immateriális javak	757 217 341	62 083 114	0	819 300 455	506 916 771	147 712 851	0	654 629 622	250 300 570	164 670 833
Telek, telkesítés	2 000 000			2 000 000	0	0		0	2 000 000	2 000 000
Épületek	234 188 395			234 188 395	47 914 131	3 383 387		51 297 518	186 274 264	182 890 877
Jóléti ingatlan	23 595 648			23 595 648	16 791 558	868 330		17 659 888	6 804 090	5 935 760
Egyéb építmények	2 606 620	208 780		2 815 400	804 463	68 763		873 226	1 802 157	1 942 174
Bérelt ing.végzett beruh.	20 532 133			20 532 133	18 071 875	460 459		18 532 334	2 460 258	1 999 799
Ing.-hoz kapcs.v.é.jogok	2 138 125			2 138 125	2 138 125	0		2 138 125	0	0
Ingatlanok	285 060 921	208 780	0	285 269 701	85 720 152	4 780 939	0	90 501 091	199 340 769	194 768 610
Termelő gépek,berend.	17 015 300	10 049 020		27 064 320	10 153 684	2 417 694		12 571 378	6 861 616	14 492 942
Szállító eszk.,hírk.ber.	30 312 076	2 915 396		33 227 472	19 947 437	2 238 217		22 185 654	10 364 639	11 041 818
Szám.techn.eszközök	17 637 580	153 348		17 790 928	15 158 682	1 958 279		17 116 961	2 478 898	673 967
Tűzjelző berendezés	1 335 230	2 213 750		3 548 980	1 335 230	77 887		1 413 117	0	2 135 863
Járművek	4 603 182			4 603 182	4 603 182			4 603 182	0	0
Műszaki gépek,ber,járm.	70 903 368	15 331 514	0	86 234 882	51 198 215	6 692 077	0	57 890 292	19 705 153	28 344 590
Üzemi/tízl/ gép,berend.	35 475 150	2 946 989	1 584 083	36 838 056	24 081 273	2 226 869	569 952	25 738 190	11 393 877	11 099 866
Egyéb járművek	23 958 238	2 970 000	4 500 000	22 428 238	13 670 362	3 043 584	2 458 352	14 255 594	10 287 876	8 172 644
Irodai,igazg.ber.felszer.	14 681 182			14 681 182	9 440 502	1 335 717		10 776 219	5 240 680	3 904 963
Jóléti berendezések	1 193 752			1 193 752	1 188 758	4 994		1 193 752	4 994	0
Szám.techn.eszközök	28 779 877	3 179 156		31 959 033	16 924 167	5 805 223		22 729 390	11 855 710	9 229 643
Egyéb gépek berend.	104 088 199	9 096 145	6 084 083	107 100 261	65 305 062	12 416 387	3 028 304	74 693 145	38 783 137	32 407 116
Tárgyi eszközök	460 052 488	24 636 439	6 084 083	478 604 844	202 223 429	23 889 403	3 028 304	223 084 528	257 829 059	255 520 316
Értékhatar alatti beruh.	46 290 685	2 551 946	2 335	48 840 296	46 290 685	2 551 946	2 335	48 840 296	0	0
Befejezetlen beruházás										
Mindösszesen	1 263 560 514	89 271 499	6 086 418	1 346 745 595	755 430 885	174 154 200	3 030 639	926 554 446	508 129 629	420 191 149

4.6. Forgóeszközök

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Forgóeszközök	9 187 371	10 046 979
Készletek	1 248 869	797 915
Anyagok	0	0
Áruk	1 221 032	754 787
Készletekre adott előlegek	27 837	43 128
Követelések	6 352 180	1 370 166
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	5 924 643	920 005
Egyéb követelések	427 537	450 161
Pénzeszközök	1 586 322	7 878 898

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	38 782	0	38 782	0
Készletek értékvesztése összesen	38 782	0	38 782	0

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

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	500 522	88 014
180-360 nap közötti követelések	36 428	3 004
Egyéb korosított és le nem járt	5 387 693	828 987
Vevő követelések összesen	5 924 643	920 005

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Követelések értékvesztése	561 433	0	383 856	177 577
Követelések értékvesztése összesen	561 433	0	383 856	177 577

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Pénzeszközök alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzeszközök	1 586 322	7 878 898
Pénztár, csekkek	12 097	3 326
Bankbetétek	1 574 225	7 875 572

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Aktív időbeli elhatárolások	4 259	3 503
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4115	25
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	144	3 478

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	-252 646	-225 006	27 640
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	27 640	59 387	31 747
Saját tőke összesen	364 937	424 324	59 387

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

86.816 eFt e mérlegtétel egyenlege a következők szerint: A képzett céltartalék az előző években kezdődő bírósági útra terelt peres ügyek, mely egy munkaügyi per 107 e Ft összeg, továbbá két szállítói partnerrel szembeni alperesi viszonyra tekintettel összesen 68.731 e Ft képzésre került. Előreláthatólag 17.978 e Ft összeg képzésére volt szükség egy mérlegkészítésig még el nem számolt támogatás feltételezett visszafizetési kötelezettségére.

Az előző évben a társaság 40.000 eFt értékben képzett céltartalékot.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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	8 987 646	9 722 817
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 987 646	9 722 817
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	16 362	12 864
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 815 313	9 554 668
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	155 971	155 285

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 vagyon 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	307 177	236 716
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 960	2 880
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	304 217	233 836
Halasztott bevételek	0	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	13 111 373	92,7	13 375 650	95,1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	1 022 246	7,2	682 573	4,9
Pénzügyi műveletek bevételei	3 933	0,0	3 157	0,0
Bevételek összesen	14 137 552	100,0	14 061 380	100,0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Tárgyév (1000HUF)
Tankönyv értékesítés árbevétele	12 046 650
Taneszköz értékesítés árbevétele	2 219
Egyéb könyv értékesítés árbevétele	942 794
Folyóirat értékesítés árbevétele	143 023
Egyéb értékesítés árbevétele	42 353
Egyéb szolgáltatás árbevétele	198 611
Összesen:	13 375 650

Export árbevétel bemutatása

A Könyvtárellátó Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést közösségen belüli értékesítésként 1.991 e Ft 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:

❖	Márai-program VI.	88 891 eFt
❖	NKA folyóiratok 2016	76 500 eFt
❖	Nemzeti Kulturális Alap - (Márai V) számú pályázat	19 543 eFt
❖	NKA folyóiratok 2015	5 163 eFt
❖	Könyvkultúra Magazin 2016, Modern iskola online magazin 2016	3 400 eFt
❖	Pénziránytű támogatás	75 000 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.

5.5. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás -kate gória	Előző év		Tárgyé v	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	11 773 645	83,4	12 576 935	89,8
Személyi jellegű ráfordítások	670 172	4,7	732 293	5,2
Értékcsökkenési leírás	187 403	1,3	174 154	1,2
Egyéb ráfordítások	1 478 506	10,5	518 396	3,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	186	0,0	215	0,0
Ráfordítások összesen	14 109 912	100,0	14 001 993	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	11 773 645	93,2	12 576 935	93,3
Személyi jellegű ráfordítások	670 172	5,3	732 293	5,4
Értékcsökkenési leírás	187 403	1,5	174 154	1,3
Költségnemek összesen	12 631 220	100,0	13 483 382	100,0

Az Anyagjellegű ráfordítások növekedése elsősorban a tankönyv-, a könyv és folyóirat teljes árbevételén belüli aránya növekedése miatti növekvő ELÁBÉ-nek köszönhető.

Költségnem	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	96 723	97 328
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 832 400	1 621 404
Egyéb szolgáltatások értéke	19 806	25 890
Eladott áruk beszerzési értéke	9 824 716	10 832 313
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	11 773 645	12 576 935

5.6. Adófizetési kötelezettség**Társasági adó megállapítása**

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

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 eredménytartálékba 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 létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	166	150

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkoztatottak állományi létszáma (fő)	120	103
Fizikai foglalkoztatottak állományi létszáma (fő)	46	47

Béradatok

Személyi jellegű kifizetések	Előző év	Tárgyév
Bérbőltség	478 217	521 594
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 235	44 610
Bérbjárulékok	147 720	166 089
Személyi jellegű ráfordítások	670 172	732 293

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 2016. év végén az SAP rendszer lezárásra került és feladatai az új integrált VIp Box váltotta fel. A két integrált informatikai nyilvántartási rendszerek VIp Box, Microsoft AX közötti kapcsolatot biztonságosabb elveken működik.

Cash Flow kimutatás 2016.		
	E Ft	E Ft
Megnevezés	2015	2016
adózás előtti eredmény	27 640	59 387
elszámolt amortizáció	187 403	174 154
elszámolt értékvesztés és visszairás	600 215	-185 608
céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-3 586	47 516
befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	2 609
szállítói kötelezettség változása	4 557 982	739 355
egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-103 700	-686
passzív időbeli elhatárolás változása	97 829	70 461
vevőkövetelés változása	-3 772 023	5 004 638
forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-371 357	428 330
aktív időbeli elhatárolás változása	-3 916	756
fizetett társasági adó	0	0
fizetett osztalék, részesedés	0	0
szokásos tevékenységből származó pénzeszközök változása	1 216 487	6 340 912
befektetett eszközök beszerzése	-192 714	-48 783
befektetett eszközök eladása	0	447
kapott osztalék	0	0
befektetési tevékenységből származó pénzeszközök változása	-192 714	-48 336
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
alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
pénzügyi műveletekből származó pénzeszközök változása	0	0
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	1 023 773	6 292 576