

Statisztikai számjel: 22260336-1392-572-01
Cégjegyzék szám: 01-09-919882

**KÉZM
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

1147 Budapest, Csömöri út 50-60.

a 2016. évi éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A kiegészítő melléklet 46 számozott oldalt tartalmaz.

Budapest, 2017. április 27.

Becker György László
ügyvezető

Lesti Zoltán
főkönyvelő

Tartalomjegyzék

1.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A.	A vállalkozás bemutatása	4
B.	A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. jogállása	8
C.	A könyvvezetés módja	9
D.	Az eredménykimutatás formája	9
E.	A mérlegzárás időpontja és ütemezése	10
F.	Mérleg és eredmény kimutatás adatainak összehasonlíthatósága	10
G.	Közzététel	11
H.	Egyéb információk	11
2.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	12
A.	Befektetett eszközök	14
B.	Forgóeszközök	16
C.	Aktív időbeli elhatárolások	19
D.	Saját tőke	19
E.	Céltartalékok	21
F.	Kötelezettségek	22
G.	Passzív időbeli elhatárolások	23
3.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	26
I.	Az értékesítés nettó árbevételének alakulása	26
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	28
III.	Egyéb bevételek	29
IV-V.	Anyag- és személyi jellegű ráfordítások	30
VI.	Az értékcsökkenési leírás	33
VII.	Egyéb ráfordítások	34
A.	Üzemi tevékenység eredménye	35
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	35
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	35
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	35
C.	Adózás előtti eredmény	35
X.	Adófizetési kötelezettség	35
D.	Adózott eredmény	36
4.	TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	37
A.	A költségvetési kapcsolatok alakulása	39
B.	Pályázatok, támogatások	40
C.	Egyéb adatok	42
D.	Mérlegén kívüli tételek	43
E.	Tárgyi eszköz állomány növelő és fenntartó tevékenység	43
F.	Létszám és bérigazgatás	44

MELLÉKLETEK

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása	1.sz. melléklet
Cash flow-kimutatás	2.sz. melléklet
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének változása	3.sz. melléklet
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása	4.sz. melléklet
Humánpolitikai költségek alakulása	5.sz. melléklet
Közhasznúsági melléklet	6.sz. melléklet
Közhasznúsági eredmény kimutatás	7.sz. melléklet

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. A vállalkozás bemutatása

A Társaság cégneve:

KÉZM F városi Kézm ipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősség Társaság

A Társaság rövidített cégneve:

KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft.

A Társaság székhelye:

1147 Budapest, Csömöri út 50-60.

A cég telephelyei és fióktelepei:

*1078 Budapest, Marek J utca 31.
1147 Budapest, Jávorka Ádám utca 67.
1174 Budapest, Ferihegyi út 280.
1194 Budapest, Temesvár u. 1
1076 Budapest, Dózsa György út 48.
1191 Budapest, Dobó Katica utca 18.
5241 Abádszalók, Mikszáth K utca 2.
3881 Abaújszántó, Rákóczi út 96.
2740 Abony, Függetlenség utca 1.
3399 Andornaktálya, Rákóczi utca 289.
6340 Bácsalmás, Gróf Teleki utca 10.
4060 Balmaazújváros, Nagyhát
4161 Báránd, Hangásd l 1.
7570 Barcs, Bimbó u. 1.
2687 Bercel, Pet fi utca 2.
4100 Berettyóújfalu, Mátyás utca 1.
3462 Bosodivánka, József Aattila utca 1.
4027 Debrecen, Ifjúság utca 2.
4130 Derecske, Morgó tanya 1.
5511 Dévaványa, Nyíl utca 13.
2643 Diósjen , Kastély
8482 Doba, Somlóvár utca 3.
2120 Dunakeszi, Fóti út 55.
3780 Edelény, Szent Márton utca 1-2.
5742 Elek, Szent István utca 14.
2132 Göd-Fels , Ady Endre utca 9.
7683 Helesfa, Nádassy telep 10/96.
4334 Hodász, Tarnai tanya
4162 Hosszúhát, Szerepi út*

3350 Kál, F út alsó 3.
6211 Kaskantyú, III. kerület 1.
8713 Kéthely, Magyarai utca 35.
7953 Királyegyháza, Rigópuszta
6400 Kiskunhalas, Bajcsy-Zsilinszky utca 26.
6760 Kistelek, Rákóczi utca 47.
5516 Körösladány, Nagy M utca 2.
5516 Körösladány, Batthyány utca 55.
8318 Lesencetomaj, Kossuth utca 95.
5667 Magyarbánhegyes, Tanya 37.
8776 Magyarszerdahely, Újnéppuszta 9.
4351 Mérk, Hunyadi utca 183.
7932 Mozsógó, Mátyás király utca 1.
4372 Nyírbéltek, Vasút utca 43.
7042 Pálfa, Alkotmány utca 20.
3060 Pásztó, Park utca 1.
8154 Polgárdi, Tekerospuszta
3630 Putnok, Serényi tér 2.
7193 Regöly, Majsapuszta
7193 Regöly, Rákóczi utca 5
3974 Ricse, Vasút utca 2.
6320 Solt, Toldi Miklós utca 1.
6320 Solt, Zrínyi utca 2.
4234 Szakoly, Hunyadi utca 2.
7100 Szekszárd, Szentmiklósi út 9.
9970 Szentgotthárd, Hunyadi utca 29.
7940 Szentl rinc, Baja utca 13.
7940 Szentl rinc, Munkácsy M. utca 55.
7900 Szigetvár, Turbékpuszta 1.
5000 Szolnok, Liget utca 8.
2022 Tahi, Almásy László utca 5.
2767 Tápiógyörgye, Táncsics M. utca 1.
2800 Tatabánya, Gyár utca 2.
4132 Tépe, F u. 5.
8741 Zalaapáti, Deák F. utca 2.
4138 Komádi, Szent István utca 10-12.
2463 Tordas, Hangyasor 255/4. hrsz.
7090 Tamási, Kossuth Lajos tér 17.
6527 Nagybaracska, Szabadság tér 34.
7979 Drávatamási, F u. 78.
5350 Tiszafüred, Füredi u. 15.
4080 Hajdúnánás, külterület 0855/15.
7300 Komló, Gorkij u. 2.
3346 Bélapátfalva, Pet fi Sándor u. 25.
3662 Ózd, Somsályf telep 1.
8474 Csabrendek, Darvastó 0483/3.
3245 Recsk, K bányai út 21.sz

8840 Csurgó, Iharosi út 2.

2750 Nagykörös, Téglagyári utca 9.

7622 Pécs, 19308/24/B.

7626 Pécs, Bajor utca 6.

4087 Hajdúdorog, Jaczkovics utca 3.

5742 Elek, Béke út 4.

„A Magyar Állam tulajdonosi jogának gyakorlójaként az Országos Foglalkoztatási Közalapítvány (OFA), a 2250/2005. (XI.11.) Korm. hat. felhatalmazása alapján hozott 72/2005. (XII.19.) sz. Alapítói Határozatával elhatározta a F városi Kézm ipari Zártkör en M kód Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 01-10-042496) közhasznú társasággá történ átalakítását az 1997. CXIV. tv. (a továbbiakban: Gt.) 59. § (3) bekezdésére, az 1959. évi IV. tv. (a továbbiakban: Ptk.), 58. § (1) és (2) bekezdésére, valamint az 1997. évi CLVI. tv. (a továbbiakban: Kszt.) és „Az állam tulajdonában lév vállalkozói vagyont értékesítésér l” szóló 1995. XXXIX. tv. vonatkozó rendelkezéseire tekintettel”

A Magyar állam tulajdonosi jogának gyakorlójaként a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács a taggy lés jogkörében eljárva a 2006. évi IV tv. 168.§ (1) bekezdésben foglaltak alapján a KÉZM Kht. alapító okiratának módosításával a megváltozott munkaképesség munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatása céljából egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságot hozott létre.

2007. szeptember 25-ét l a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács a tulajdonosi jogok gyakorlója, aki jogait 2007. december 31. napjáig az ÁPV Zrt-n keresztül gyakorolta, 2008. január 1-jét l pedig a Magyar Nemzeti Vagyonkezel Zártkör en M kód Részvénytársaságon (MNV Zrt.) keresztül.

A társaság cégneve:	Kézm F városi Kézm ipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felel sség Társaság
A társaság rövidített neve:	KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft.
A társaság székhelye:	1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
A társaság alapítója:	Állami Vagyonügynökség
A társaság jegyzett t kéje:	1 344 800 000 Ft
A társaság cégjegyzék sz.:	Cg. 01-09-919882
Cégbejegyzés id pontja:	2009. július 14. (jelenlegi formájában)
Közhasznúsági fokozat:	közhasznú

A közhasznúság megszerzésének id pontja 2006. május 31. A jelenleg hatályos szabályozásnak megfelel nyilvántartásba vételt a F városi Törvényszék Cégbírósága a Cg. 01-09-919882/115 számú 2015. június 18-án kelt végzésével jegyezte be.

A F városi Kézm ipari Zártkör en M kód Részvénytársaság 2006. március 31-én megsz nt, általános jogutódja a KÉZM F városi Kézm ipari Közhasznú Társaság 2006. április 1-jén kezdte meg m kódését. A KÉZM F városi Kézm ipari Kht. alapító okiratának módosítása következtében a társaság 2009. július 14-ét l Kézm F városi Kézm ipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felel sség Társaságként folytatja tevékenységét.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. célja a megváltozott munkaképesség személyek egészségi állapotának megfelel munkahelyi környezetben megvalósuló foglalkoztatása, valamint ezen munkavállalók képességeivel elérhet legmagasabb szint foglalkoztatás megvalósításának el segítése.

B. A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. jogállása

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. 2011. december 31-éig közhasznú tevékenységét az 1997. évi CLVI. törvény alapján végezte. A törvény alapján a közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás volt. (Kszt. 26.§.c., 17.). 2011. december 31-én ez a törvény hatályát veszítette.

2012. január 1-jétől a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról a hatályos törvény. A törvény 2. § 20. pontja alapján közhasznú tevékenység minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez. A 2015. december 31-én érvényes Alapító Okirat szerint a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenységet csak közhasznú célját nem veszélyeztetve végez.

Vállalkozási tevékenysége 2016-ban:

- ingatlan és gép bérbeadásra,
- az összes értékesítéséhez képest kis volumenű áruértékesítésre, illetve
- a fentieket közvetlenül terhelő ráfordítások elszámolására korlátozódott.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. éves beszámolóját a 2000. évi C. törvény a számvitelről 11. §-a alapján készíti, melynek részei:

- mérleg,
- eredmény kimutatás,
- kiegészítő melléklet.

A Számviteli törvény szerint elkészített beszámoló mellett összeállítjuk az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. (Civil tv.) szerinti közhasznú eredmény kimutatást. A fentiekkel egyidejűleg elkészítjük a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti jelentését és a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti közhasznúsági mellékletét is.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. mérlege és eredmény kimutatása a társaság teljes gazdálkodásának – közhasznú és vállalkozási tevékenységének egyaránt – adatait tartalmazza. A közhasznú és vállalkozási tevékenység költségeinek, bevételeinek, eredményének bontását a közhasznú eredmény kimutatás tételei mutatják. (7. sz. melléklet)

C. A könyvvezetés módja

A KÉZM F városi Kézm ipari Nonprofit Korlátolt Felelősség Társaság a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében köteles vezetni.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli elszámolásait elsődleges költségnem bontásban számolja el.

A költségek költségnemenkénti (5. számlaosztály Költségnekem) könyvelése úgy történik, hogy a könyvelendő tételek kontírozásakor a költségeket költségnemenként kontírozza. Az egyéb vállalati és tulajdonosi információs igények a kontrolling rendszeren keresztül definiált dimenziók beállításából kérhetők le, szűrhetők és csoportosíthatóak.

D. Az eredménykimutatás formája

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. éves beszámolóját a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről elírásai alapján készíti.

A mérleg a törvény 1. számú mellékletének „A” változata alapján készült.

Az eredménykimutatás választott formája a 2. sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárással készülő eredménykimutatás, kiegészítve.

A Társaság a Számviteli törvény szerint elkészített beszámoló mellett összeállítja az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló

2011. évi CLXXV. tv. (Civil tv.) szerinti közhasznú eredmény kimutatást is.

E. A mérlegzárás id pontja és ütemezése

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

A 2016. évi zárásra vonatkozóan a mérlegkészítés napja március 15-ét követő első munkanap volt.

A Kézm F városi Kézm ipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősség Társaság képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót aláírja:

Becker György László ügyvezető
Lakóhelye: 2089 Telki, Tulipán utca 43.

Az éves beszámoló összeállításáért felelős személy:

Lesti Zoltán főkönyvelő
Lakóhelye: 1174 Budapest, Rákosmezei Repülők útja 34/4.
Mérlegképes regisztráció száma: 145653

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft.-nél a könyvvizsgálat kötelező, az éves beszámoló könyvvizsgáló által ellenőrzött.

A könyvvizsgálatot végzi:

CONFESSIO Kft.
1106 Budapest, Juhász utca 39.
nyilvántartásba vételi szám: 002292
Turányik Ferenc
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 006614

Részére 2016. évre elszámolt könyvvizsgálati díj: 2 227 eFt.

A CONFESSIO Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. részére.

Év végi zárlati feladatok:

- a havi zárlat tételeinek elszámolása,
- a negyedéves zárlat tételeinek elszámolása,
- a fordulónapi leltározással kapcsolatban felmerült leltáreltérések elszámolása,
- a számlázott, de be nem érkezett (úton lévő) szállítások elszámolása,
- a befejezetlen termelés év végi állománya értékének megállapítása
- a saját termelés készletek tényleges önköltségének megállapítása,
- az elévült és behajthatatlan követelések leírása,
- az értékvesztések elszámolása,
- a hosszú lejáratú követelések és kötelezettségek megbontása egy éven belül esedékes és egy éven túl esedékes részre,
- a tárgyévet érintő aktív és passzív időbeli elhatárolások könyvelése,
- a devizás tételek mérleg fordulónapi átértékelése.

G. Mérleg és eredmény kimutatás adatainak összehasonlíthatósága

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. éves beszámolóját a többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján készítette el, kiegészítve azt az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. (Civil tv.) szerinti közhasznú eredmény kimutatással.

A 2016. évi beszámoló adatai a 2015. évi beszámoló adataival összehasonlíthatók.

F. Közzététel

Az éves beszámoló, (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészít melléklet), valamint a könyvvizsgálói jelentés közzétételre kerül a céginformációs szolgálatnál, valamint a mérleg és eredménykimutatás megtekinthet a www.kezmu.hu internetes honlapon is.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. munkavállalói az éves beszámolót a központi irodában (1147 Budapest, Csömöri út 50-60) megtekinthetik és arról másolatot is készíthetnek.

Az éves beszámoló részét nem képez üzleti jelentés és közhasznúsági melléklet úgyszintén a központi irodában tekinthet meg.

G. Egyéb információk

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai:
ERGONETT Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt.

1085. Budapest, Üllői út 14.

Részesedés összege: 3 270 eFt

/ eredeti könyv szerinti /

Az ERGONETT Zrt-ben lévő részesedésünkre 2000. évben 3 270 eFt értékvesztés lett elszámolva. Így 2000. évtől 2010. évig a részesedés a könyveinkben nulla forinttal szerepelt.

2011. évben az elszámolt értékvesztést felülvizsgáltuk.

Az ERGONETT Zrt. 2011. október 17-én kiadott igazolása alapján a jogelőd Fővárosi Kézműipari Rt. nevére az ERGONETT Zrt. részvénykönyvében 71 eFt névérték törzsrészvény szerepel, amely 0,074%-os tulajdonosi részarányt képvisel.

Az ERGONETT Zrt. 2014. és 2015. évi beszámolóját áttekintve megállapítottuk, hogy a saját tőke a jegyzett tőke felett van.

	adatok eFt-ban	
	2014. év	2015. év
Saját tőke	111 988	112 775
Jegyzett tőke	86 000	96 000
Saját tőke/jegyzett tőke	130,22%	117,47%

Az ERGONETT Zrt. 2015. évi adatai

Saját tőke 112 775 eFt

Jegyzett tőke 96 000 eFt

Saját tőke/jegyzett tőke 117,474 %

71 eFt törzsrészvény x 117,474% = 83 eFt ~83 eFt

A változás csekély összegére való tekintettel a mérlegben szereplő értéket nem változtattuk meg, az egyéb tartós részesedés során a 2015. évi beszámolóban található érték maradt.

2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszközök és források leltározása

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. a 2016. évi beszámolóját alátámasztó leltározást a társaság számviteli politikájához kapcsolódó leltározási utasításban foglaltak szerint hajtotta végre. A leltározás célja a mérleg valódiságának biztosítása, valamint a használhatóság, illetve a mobilitás megállapítása volt.

Eszközeinek és forrásainak leltározása tételes közvetlen mennyiségi felvétellel, illetve egyeztetéssel történt.

Az eszközök és források értékelési eljárása

A számviteli törvény a beszámoló elkészítésénél és a könyvvezetés során kötelezvé teszi a számviteli alapelvek betartását. Az alapelvektől csak a számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni.

A valódiság elve kimondja, hogy a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek értékelésének meg kell felelnie a törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A mérlegtételek értékelése során

- a vállalkozás folytatásának elvéből indulunk ki,
- a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban megtalálhatók, bizonyíthatók, bizonylatokkal alátámasztottak,
- az eszközöket és kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőriztük és külön-külön értékeltük,
- a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe vettük a számviteli törvény értékvesztés elszámolására vonatkozó előírásait. Ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, illetve piaci értéke, akkor a különbözet terven felüli értékcsökkenésként, illetve értékvesztésként elszámolásra került,
- a mérlegben szereplő eszközöket beszerzési, illetve előállításai költségükönél nem értékeltük magasabbra,
- a tevékenységek adott időszak teljesítésének elismert bevételeit és ezekhez a bevételekhez kapcsolódó költségeket vettük számításba függetlenül a pénzügyi teljesítéstől,
- olyan árbevételről illetve bevételről, amelynek a pénzügyi realizálása bizonytalan, nem szerepeltetünk az éves beszámolóban,
- A bevételek és a költségek (ráfordítások) elszámolását bruttó módon végeztük el,
- az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoltuk el, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik,
- a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően a hatályos számviteli törvény elveihez igazodóan számoltuk el, illetve szerepeltetjük az éves beszámolóban.

A mérleg eszköz oldalának alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés el z évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Befektetett eszközök	2 313 362	323 373	16,25%	33,19%
Forgóeszközök	4 649 593	1 828 725	64,83%	66,70%
Aktív id bel elhatárolások	7 503	-87 135	-92,07%	0,11%
Eszközök összesen	6 970 458	2 064 963	42,09%	100,00%

Az eszközök befektetékenti, illetve forgóeszközökenti számbavétele

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft-nek a kezelésébe, tulajdonába kerül egyes eszközök megszerzésekor döntenie kell arról, hogy az eszközt a befektetett eszközök, vagy a forgóeszközök között tartja nyilván. A rendez elv az, hogy egy éven túl szolgálja a vállalkozást, vagy egy éven belül használandó el.

Befektetett eszközök:

- immateriális javak
- tárgyi eszközök
- befektetett pénzügyi eszközök.

A befektetett eszközök között kell a mérlegben kimutatni:

- Azokat az immateriális javakat, amelyek tartósan, egy évnél hosszabb ideig szolgálják a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét, és az immateriális javakra adott el legetet. 2016. december 31-én immateriális javakra adott el leg nincs.
- Azokat a tárgyi eszközöket, amelyek tartósan, legalább egy éven túl közvetlenül vagy közvetett módon szolgálják a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét, és a tárgyi eszközökre adott el legetet. Beruházásra adott el leg 2016. december 31-én 50 eFt.
- Azokat a pénzügyi eszközöket, amelyeket tartós jövedelemszerzés (pl. kamat) céljából fektetett be a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft., és a tartósan adott kölcsönöket. 2016. december 31-én 24 082 eFt szerepel ezen a mérlegsoron.

A befektetett pénzügyi eszközökön belül külön kell kezelni a kapcsolt vállalkozásban lév tartós részesedést, illetve a részükre adott kölcsönt, valamint az egyéb tartósan adott kölcsönt.

Forgóeszközök:

- készletek
- követelések
- értékpapírok
- pénzeszközök.

A forgóeszközök között kell a mérlegben kimutatni

- az anyag- és árukészleteket,
- közvetített szolgáltatásokat,
- azokat az anyagi eszközöket, amelyek egy évnél rövidebb ideig szolgálják a tevékenységet (szerszám, m szer, berendezés, felszerelés, munkaruha, véd ruha),
- a befektetett eszközök (tárgyi eszközök) közül átsorolt eszközöket,
- a befejezetlen és félkész termékeket,
- a késztermékeket,
- a készletekre adott el leget
- a pénzeszközöket,
- a forgatási célból vásárolt értékpapírokat,
- a követeléseket.

A követelések közül külön kell nyilvántartani a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni, valamint az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követeléseket

Kapcsolt vállalkozása a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft-nek nincs.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. december 31-én forgatási céllal vásárolt értékpapírral nem rendelkezett.

Az adott el leget, levonható el zetesen felszámított áfát nem tartalmazó összegben kell nyilvántartani.

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értékelése

Az immateriális javak mérlegben kimutatott értéke a törvény el írásai szerinti beszerzési, illetve el állítási költség, csökkentve a már elszámolt értékcsökkenés összegével.

A tárgyi eszközök mérlegben kimutatott értéke a törvény el írásai szerinti beszerzési, illetve el állítási költség, csökkentve a már elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével. Beruházásokra adott el leg 2016. december 31-én 50 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értéke a gazdasági társaságokban lévő befektetések társasági szerz désben meghatározott alapításkori értéke, vásárlás esetén vételi ára, csökkentve a már elszámolt értékvesztés összegével.

A befektetett eszközök tárgyévi adatai

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés el z évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Immateriális javak	20 356	-9 713	-32,30%	0,88%
Tárgyi eszközök	2 268 924	333 086	17,21%	98,08%
Befektetett pénzügyi eszközök	24 082	0	0,00%	1,04%
Befektetett eszközök összesen	2 313 362	323 373	16,25%	100,00%

I. Az immateriális javak

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés el z évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Vagyoni érték jogok	11 927	-5 650	-32,14%	58,59%
Szellemi termékek	8 429	-4 063	-32,53%	41,41%
Immateriális javak összesen	20 356	-9 713	-32,30%	100,00%

II. A tárgyi eszközök értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés el z évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni érték jogok	1 326 307	405 484	44,04%	58,46%
M szaki berendezések, gépek, járm vek	830 084	-117 932	-12,44%	36,58%
Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	66 537	23 717	55,39%	2,93%
Beruházások, felújítások	45 946	27 035	142,96%	2,02%
Beruházásokra adott el legek	50	-5 218	-99,05%	0,00%
Tárgyi eszközök összesen	2 268 924	333 086	1383,13%	100,00%

A tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulását a 3. sz. és a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A fejlesztési és beruházási tevékenységet külön a 4. E. pont alatt részletezzük.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonában 2016. december 31-én az alábbi, nem eladásra vásárolt értékpapír volt.

	Névértéke	Könyv szerinti értéke
Ergonett Zrt. részvény	71 eFt	82 eFt

Az Ergonett Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt. részvénykönyvében szerepl 71 eFt névérték törzsrészvény értéke, amely 0,074%-os tulajdonosi részarányt képvisel.

Ingatlanok bérbevitelével kapcsolatosan a fordulónapon a következő kauciót tartjuk nyilván:

Bérbeadó	Bérlet id tartama	Szerz dés dátuma	Összeg
Greenfield Park Kft. (Hajdúnánás)	96+60 hó	2011.04.15	24 000 eFt

B. Forgóeszközök

A forgóeszközök értékelése

A készletek mérlegben szereplő értéke

- az anyagkészletek értéke a tényleges beszerzési ár,
- az áruk értéke a tényleges beszerzési ár,
- a készletre adott elvegek értéke az ilyen címen átutalt levonható áfát nem tartalmazó összeg,
- a befejezetlen termelés és félkész termékek továbbá a késztermékek értéke az utókalkuláció módszerével megállapított közvetlen önköltség abban az esetben, ha a készlet a számviteli törvény értelmében nem minősül csökkent értékűnek.

Csökkent értékben szerepeltettük a mérlegben a készletet, ha

- a vásárolt készlet beszerzési ára, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert, tényleges piaci ár,
- a vásárolt készlet a vonatkozó előírásoknak, eredeti rendeltetésének nem felelt meg, felhasználása, értékesítése kétségessé vált,
- a saját termelés készlet utókalkuláció módszerével megállapított közvetlen önköltsége jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár,
- a saját termelés készlet fizikai állaga romlott, eredeti felhasználási céljának megfelelően nem hasznosítható, értékesíthetetlen.

A forgóeszközök eszközök tárgyévi adatai

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés előző évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Készletek	987 835	398 524	67,63%	21,25%
Követelések	638 737	-103 215	-13,91%	13,74%
Pénzeszközök	3 023 021	1 533 416	102,94%	65,02%
Forgóeszközök összesen	4 649 593	1 828 725	64,83%	100,00%

adatok eFt-ban

I. Készletek

A készletek leltározása a kiadott előírásokban foglaltaknak megfelelően történt. Év közben folyamatos mennyiségi nyilvántartás mellett a vásárolt készletek (anyagok, egyéb áruk) és a saját termelés készletek leltározása 2016. augusztus 31-i fordulónappal, tényleges mennyiségi felvétellel került végrehajtásra. Ezen kívül üzemvezetést váltáskor átadó-átvevő leltár lebonyolítására is sor került. A munkahelyi anyagok és a befejezetlen termelés minden hónap utolsó napján, így 2016. december 31-i fordulónappal is, tényleges mennyiségi felvétellel, illetve a készletlétszám alapján kerültek számbavételre. A leltározást követően a hiányok és többletek lekönyvelésre kerültek.

A készletek leltár többlete nem valószínű fizikai többlet volt, hanem a készletek kezelésének adminisztrációs hibáiból adódott (hibás cikkszám, téves készlet mozgás alkalmazása). Éppen ezért nem halasztott bevételeként történt a kimutatásuk, hanem a társaság döntése nyomán (az utólag történt pontos hiba beazonosítás problémája miatt) az egyéb bevételek közé került.

A készletek értékének növekedése az el z évi adatokhoz képest dönt en az anyagok értékének növekedéséb l adódik. A folyamatban lév tenderek miatt volt szükséges alapanyagok készletezésére, mivel nagyobb érték tervezett értékesítés került át a 2017-es évre, de a termelés már a tárgyévben elkezd dött.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. a számviteli törvényben meghatározott értékelési elveket maximálisan figyelembe véve (kiemelve az óvatosság és a valódiság elvét) értékelte a készleteket használhatóság, illetve eladhatóság szempontjából.

A leltározás el készítésének, végrehajtásának id szakában a rendeltetésszer en nem használható és nem értékesíthet (rossz, elavult, hosszú ideje elfekv), a nem teljes érték eszközök selejtezésre kerültek. Mivel a Társaság év közben folyamatosan elemezte készletét mozgás és eladhatóság szempontjából, s csökkentett árréssel értékesítésre kerültek az így problémásnak min sített cikkek, a készletekkel kapcsolatosan 2016. év során nem számolt el értékvesztést.

II. Követelések

A követelések értékelése során

- az áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséb l származó követeléseket az általános forgalmi adót is tartalmazó, a vev által elismert, számlázott összegben mutatjuk ki, csökkentve a vev min sítés alapján elszámolt értékvesztés összegével,
- az egyéb követeléseket – egyeztetett – könyv szerinti értéken értékeljük.

A követelések fordulónapi értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés el z évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Vev k	465 822	38 255	8,95%	72,93%
Egyéb követelések	172 915	-141 470	-45,00%	27,07%
Követelések összesen	638 737	-103 215	-13,91%	100,00%

2016. évben a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft-ben vev állományának elszámolt értékvesztés nélküli mérleg szerinti értéke 540 865 eFt.

Mérleg szerinti vev állományunk esedékesség szerinti összetétele 2016.12.31-én:

adatok eFt-ban

Fiz. késedelem ideje	Belföldi vev	Aránya a belf. vev	Külföldi vev	Aránya a küldf. vev
Határid n belül	380 464	81,47%	27 253	36,90%
0-90 nap között	36 183	7,75%	8 649	11,71%
91-180 nap között	8 699	1,86%	0	0,00%
181-360 nap között	16 092	3,45%	250	0,34%
360 napon túl	25 575	5,48%	37 700	51,05%
Összesen:	467 013	100,00%	73 852	100,00%

A követelések értékvesztésének 2016. évi változását az alábbi táblázat mutatja

adatok eFt-ban

	Belföldi vev k	Külföldi vev k	Összesen
Nyitó állomány	26 862	50 820	77 682
Átsorolás	-235	235	0
Visszaírt értékvesztés	-6 258	-15 300	-21 558
Értékvesztés 2016. évi nyitó követelések után	478		478
Értékvesztés 2016. évben keletkezett követelések után	17 004	1 437	18 441
Záró állomány	37 851	37 192	75 043

Egyéb rövid lejáratú követelések alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Egyéb szolgáltatásra adott el leg	5 752	272
Munkavállalók részére adott fizetési el leg	2 186	2 200
Munkabér túlfizetéséb l származó követelések	1 342	1 552
Elszámolásra kiadott el leg	2 210	2 423
TB szolgáltatásból származó köv. pénzügyi rend.	8 940	9 279
Ajánlati biztosítás, óvadék	21 841	23 096
Kaució	1 210	1 110
Év végi vissza nem igényelhet és pénzforgalmi ÁFA	12 902	35 607
Rendezetlen tételek	56	171
Környezetterhelési járulék teljesítése	119	81
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	41 016	10 417
Környezetvédelmi termékdíj teljesítése	16	11
ÁFA elszámolási számla	173 397	77 970
Ipar zési adó pü-i rendezése	394	0
Tartozik egyenleg szállítók	10 198	8 726
GOP-3.5.1-15/A-2015	32 652	0
NAV-val szembeni követelés	154	0
Összesen:	314 385	172 915

III. Pénzeszközök

- a készpénz értékeként a mérleg fordulónapján a társaság pénztáiraiban lév készpénz értékét vettük számításba, a külföldi fizetési eszközök könyv szerinti értéken szerepelnek,
- a bankbetétek értékeként a mérleg fordulónapján a pénzügyintézeteknél elhelyezett betétek bankkivonattal egyez értéket mutatjuk ki.

A pénzeszközök tárgyév végi záró értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés el z évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Pénztár	162	-443	-73,20%	0,01%
Bankbetétek	3 022 859	1 533 859	103,01%	99,99%
Pénzeszközök összesen	3 023 021	1 533 416	102,94%	100,00%

C. Aktív id beli elhatárolások

az összemérés számviteli alapelv alkalmazásából következnek. Értékelésük könyv szerinti értéken történt.

Aktív id beli elhatárolások tárgyév végi záró értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés el z évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Bevételek aktív id beli elhatárolása	1 669	-86 382	-98,10%	22,25%
Költségek, ráfordítások aktív id. elhat.	5 834	-753	-11,43%	77,75%
Aktív id beli elhatárolások összesen	7 503	-87 135	-92,07%	100,00%

Bevételek aktív id beli elhatárolásából:

- Rehabilitációs költségtámogatás 1 632
- Dolgozói bérlet után 37

Költségek, ráfordítások aktív id beli elhatárolásából:

- FIFA licenz 3 évre (2019.03.31.) 3 359
- Biztosítás 497
- Bérleti díj 687
- El fizetés, közüzemi díjak, egyéb 1 291

A mérleg forrás oldalának alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés el z évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Saját t ke	4 277 648	2 162 465	102,24%	61,37%
Céltartalékok	51 324	-81 145	-61,26%	0,74%
Kötelezettségek	1 365 207	-482 671	-26,12%	19,59%
Passzív id beli elhatárolások	1 276 279	466 314	57,57%	18,31%
Források összesen	6 970 458	2 064 963	42,09%	100,00%

A források értékének, összetételének változásai

D. Saját t ke

- A jegyzett t két könyv szerinti értéken értékeltük, ami megegyezik a társasági szerz dés szerinti értékkel, valamint a cégbíróságon bejegyzett t ke összeggel,
- a t ketartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- az eredménytartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- a lekötött tartalék összege pótbefizetésekbe l származik, ami mivel visszafizetési kötelezettség terhelő, nem végleges t keelem
- az adózott eredményt könyv szerinti értéken értékeltük, megegyez en az eredmény kimutatásban meghatározott összeggel.

Saját t ke tárgyévi mozgása

Megnevezés	Nyitó érték	Éves növekedés	Adózott eredmény átvez.	Záró érték
Jegyzett t ke	1 344 500	300		1 344 800
Jegyzett, de még be nem fizetett t ke	0			0
T ketartalék	608 172	2 085 977		2 694 149
Eredménytartalék	-2 090 901		446 498	-1 644 403
Lekötött tartalék	1 806 914			1 806 914
Adózott eredmény	446 498	76 188	-446 498	76 188
Saját t ke	2 115 183	2 162 465	0	4 277 648

Kiegészít Információ:

Az MNV Zrt. 404/2015. (XII.08.) számú Alapítói Határozata:

„A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. részére 546 576 000 Ft, azaz Ötszáznegyvenhatmillió-ötszázhetvenhatezer forint összegű pénzbeli hozzájárulással megvalósuló tőkeemelését biztosítja.”

A társaság bankszámláján jóváírásra került 2015. december 14-én.

A tőkeemelés 2016. január 20-án került bejegyzésre, ezért a társaság jegyzett tőkéje

1 344 500 eFt-ról a jegyzett tőkére 100 eFt-al való felemelésével 1 344 600 eFt-ra emelkedett nappal változott. A tőketartalék 1 154 648 eFt-ra emelkedett, az 546.476 eFt a bejegyzése után.

Az MNV Zrt. 362/2016. (V.25.) számú Alapítói Határozata:

„A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. részére 1 539 701 000 Ft, azaz Egymilliárd-ötszázharminckilencmillió-hétszázegyezer forint összegű pénzbeli vagyoni hozzájárulással megvalósuló tőkeemelését biztosítja.”

A tőkeemelés összegéből 1 200 eFt, azaz Kettőszázezer forint a Jegyzett tőké javára került elszámolásra, 1 539 501 eFt, azaz Egymilliárd-ötszázharminckilencmillió-ötszázegyezer forint a Tőketartalékba került.

A társaság bankszámláján jóváírásra 2016. május 31-én, míg 2016. augusztus 22-i dátummal cégbírósaági bejegyzésre került.

Az MNV Zrt. 810/2016. (XII.27.) számú Alapítói Határozata:

„A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. Elhatározza, hogy a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. tőkéjét 98 000 000 Ft összegben pénzbeli vagyoni hozzájárulás szolgáltatásával megemeli.”

A társaság bankszámláján jóváírásra került 2016. december 30-án.

2016. év végén a tőketartalék összességében 2 694 149 eFt.

A tőkeemelés összegéből 1 100 eFt azaz Egyszázezer forint a jegyzett tőké javára kerül elszámolásra 97 900 eFt, azaz Kilencvenhétmillió-kilencszázezer forint a tőketartalékba kerül.

A tőkeemelés 2017. január 11-én bejegyzésre került, ezért a társaság jegyzett tőkéje 1 344 800 eFt-ról a jegyzett tőkére 100 eFt-al való felemelésével 1 344 900 eFt-ra változott. A tőketartalék 2 792 049 eFt-ra emelkedett szintén a bejegyzés dátumával. E két tétel a 2017. évi beszámolóban fog megjelenni.

E. Céltartalékok

A számviteli törvény 41. § (1) bekezdése szerint az adózás el tti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre – ide értve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, környezetvédelmi kötelezettséget – amelyek a mérlegfordulónapon valószínű, vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

A beszámolóban szereplő 51 324 eFt a 2014 és 2015 években képzett céltartalék összege.

2016. évi céltartalék változás

	Nyitó egyenleg	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
Attitude	131 749		81 145	50 604
Egyéb	720			720
Összesen	132 469	0	81 145	51 324

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága 6. Ellenőrzési osztálya 2013. évben végzett ellenőrzésének következményeként az ellenőrzés által tett megállapítással kapcsolatban a 2014 és 2015 években felmerült költségek alapján 50 604 eFt céltartalékot képeztünk (Attitude). Mivel 2016. november 14-i kezdettel jelenleg utólagos átfogó vizsgálat van folyamatban a NAV részéről, ezért az érintett 2 év tekintetében önellenőrzést nem lehet elvégezni.

A Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság elítelt volt munkavállalónk indított pert a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. mint alperes ellen munkaviszony jogellenes megszüntetésével okozott kár megtérítése iránt. Kértük a bíróságot, hogy a felperes keresetét utasítsa el. Az óvatosság elvét figyelembe véve a per értékére, 720 eFt. összegre céltartalékot képeztünk még 2014 évben.

Céltartalék feloldása: 81 145 eFt:

Az MNV Zrt. a 809/2016. (XII.27.) számú Alapítói Határozata alapján támogatást nyújtott a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága 6. Ellenőrzési osztálya 2013. évben végzett ellenőrzésének következtében 2012-2016 során felmerült költségek önellenőrzéssel történő rendezésére. 2012, 2013 és 2016 évekre az önellenőrzés végre lett hajtva, így az ezekre az évekre képzett céltartalék feloldásra került.

F. Kötelezettségek

A kötelezettségek értékelésekor a kötelezettségeket könyv szerinti értéken állítottuk be a mérlegbe. A mérlegben szerepl összes külföldi pénzürtékre szóló eszköz és kötelezettség mérleg fordulónapi értékelését elvégeztük. Megállapítottuk az összevont átértékelési különbözetet, amely a pénzügyi m veletek egyéb ráfordításaként 1 376 eFt összegben lekönyvelésre került.

A választott forintérték meghatározási módszer: MNB árfolyam.

I. Hátrasorolt kötelezettsége a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft-nek 2016. december 31-én nem volt.

II. Hosszú lejáratú kötelezettsége a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft-nek 2016. december 31-én nem volt.

III. Rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi értéke

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés el z évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Rövid lejáratú hitelek	99 000	-200 000	-66,89%	7,25%
Vev t l kapott el legek	2 403	-1 647	-40,67%	0,18%
Szállítók	565 605	255 845	82,59%	41,43%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	698 199	-536 869	-43,47%	51,14%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 365 207	-482 671	-26,12%	100,00%

adatok eFt-ban

Bankhitelek

2014. július 04-én eseti hitelszerz dés került megkötésre a CIB Bankkal, a vele szemben fennálló F1A-061110 számú hitelének kiváltása és a m ködéshez szükséges általános vállalatfinanszírozás céljából.

Hitel folyósításkori összege: 569 000 eFt

Végs lejárat napja: 2017. június 30.

2016. év végén 99 000 eFt a fennálló tartozás.

Törleszt részletek:

- | | | |
|----|-------------------|------------|
| 1. | 2017. március 31. | 50 000 eFt |
| 2. | 2017. június 30. | 49 000 eFt |

2016. évben az állami költségvetéssel és a helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségeinknek határid re, az el írásoknak megfelelő en eleget tettünk.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31	2016.12.31
Jövedelem elszámolás	234 132	220 488
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	9 412	10 104
Iparsági adó pü-i rendezése	0	13 740
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség	254 893	234 822
Támogatás ellegek	120 392	100 583
Önellenzési pótlék	0	11 395
Teljesítési biztosíték	1 200	1 217
Behajtási költségátalány	40 116	0
Egyéb fizetési kötelezettség	7 617	7 617
Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált)	746	96
Benemjegyzett tekeemelés	546 576	98 000
Társasági adó	19 984	137
Összesen:	1 235 068	698 199

A behajtási költségátalányról szóló 2016. évi IX törvény a Kézm Közhasznú Nonprofit Kft 2015 évre vonatkozó mérlegkészítésének dátuma után lépett életbe, ezért a teljes visszavezetése a 2016. évi során történt meg

	Nyitó	Kivezetve 2016-ban	Egyéb bevétel	Záró
2014 évi teljesítések után	4 295	0	4 295	0
2015 évi teljesítések után	35 821	300	35 521	0
Összesen:	40 116	300	39 816	0

G. Passzív id belielhatárolások

A passzív id belielhatárolásokat könyv szerinti értéken értékeltük.

Megnevezés	Tárgyév	Eltérés el z évhez		Megoszlás
		Értékben	%-ban	
Bevételek passzív id belielhatárolása	462 684	340 164	73,52%	36,25%
Költségek, ráfordítások passzív id belielhatárolása	40 305	-9 566	-19,18%	3,16%
Halasztott bevételek	773 290	135 716	21,29%	60,59%
Passzív id belielhat. összesen	1 276 279	466 314	57,57%	100,00%

Bevételek passzív id bel elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
407/2015 támogatás elhatárolása	22 520	17 381
478/2015 támogatás elhatárolása	100 000	15 000
808/2016 támogatás elhatárolása	0	232 763
809/2016 támogatás elhatárolása	0	197 540
Bevételek passzív id bel elhatárolása összesen:	122 520	462 684

Költségek és ráfordítások passzív id bel elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
közüzemi díjak	13 492	11 560
üzemanyag, egyéb anyag	661	1 033
telefon, internet díj	398	323
szállítás	936	3 688
bérleti díj	766	1 324
bérszámfejtés	4 383	4 534
munkaorvos	4 232	2 666
számítástechnikai szolgáltatás	1 895	823
rz -véd szolgáltatás	3 832	1 265
ügyvédi munkadíj	1 750	1 750
munkavédelem	476	476
foglalkoztató költségtérítése	443	754
szemétszállítás, távh , csatorna-és szennyvíz	1 095	841
postaköltség	1 263	434
üzleti szolgáltatás	4 620	0
ügynöki díj	150	467
flotta	344	271
karbantartási díj	34	26
reprezentációs költségek	741	602
parkolási díj, taxi költség	14	9
béren kívüli jutattás	70	68
könyvvizsgálat	2 163	1 559
egyéb	6 113	5 832
Költségek és ráfordítások passzív id bel elhatárolása összesen:	49 871	40 305

Halasztott bevételek

A 2000. évi C. törvény a számvitelről 45. §. (1) a) pontja alapján a passzív id bel elhatárolások között kell kimutatni a egyéb bevételeként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzüsszegét. Ugyanezen paragrafus (2) pontja rendelkezik a halasztott bevételeként kimutatott összegnek a támogatásból megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti elszámolásakor való megszüntetésér l.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. havonta oldja fel és számolja el bevételeként az elhatárolt összegek arányos részét. Az alábbi tábla támogatási projektenként tartalmazza a még halasztott bevételeként kimutatott összegeket.

adatok eFt-ban

Projekt elnevezése	2016 évi összeg			
	Nyitó	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
2013. év el tti projektek elhatárolásai	58 452		4 475	53 977
R003/2012 (XL/011310-1/2012) támogatás elhatárolása	59 299		15 057	44 242
TÁMOP-1.1.1-11/1-2011-0003 támogatás elhatárolása	5 449		1 369	4 080
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2011-0001 támogatás elhatárolása	6 288		1 581	4 707
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001 támogatás elhatárolása	30 053		10 956	19 097
GOP-3.5.1. támogatás elhatárolása	22 684		4 079	18 605
REHAB 2015 évi egyszeri támogatás elhatárolása	300 915		36 553	264 362
REHAB 2016 évi egyszeri támogatás elhatárolása		120 392	403	119 989
REHAB-13MUTE-TTF-0088 támogatás elhatárolása	137 702		20 518	117 184
2016 évi REHAB támogatás		113 195	2 316	110 879
Egyéb fejlesztési célú támogatások elhatárolása	16 733		565	16 168
Összesen	637 575	233 587	97 873	773 290

3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évi adózott eredménye 76 188 eFt, ami az el z évi 446 498 eFt-hoz hasonlóan pozitív eredményt mutat.

Az ellen rzések, illetve önellen rzések során jelent s összeg – azaz a vizsgált üzleti év mérlegf összegének 2%-át meghaladó – hibák megállapításra nem kerültek.

I. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	2015. évi	2016. évi	2016/2015 %
1.	2.	3.	3/2
<u>Belföldi értékesítés</u>			
- anyagos	1 038 801	1 313 075	126,40%
- bér munka	311 039	237 955	76,50%
- egyéb	43 414	50 485	116,29%
Belföld összesen	1 393 254	1 601 515	114,95%
<u>Unión kívüli export</u>			
-anyagos	65 114	39 254	60,28%
-bér munka	2 991	0	0,00%
-egyéb	1 932	0	0,00%
Unión kívüli export össz.	70 037	39 254	56,05%
<u>Unió export értékesítés</u>			
-anyagos	103 133	17 240	16,72%
-bér munka	458 709	358 560	78,17%
-egyéb	10 342	2 004	19,38%
Unió export összesen	572 184	377 804	66,03%
Export összesen	642 221	417 058	64,94%
Árbevétel összesen	2 035 475	2 018 573	99,17%

Az értékesítés nettó árbevétele üzleti ág bontásban

B rdíszm	131 425
Bútor	22 129
Cip fels rész	188 842
Vegyésipar és intézeti foglalkoztatás	89 795
Konfekció	1 287 788
Közvetített szolgáltatás, bérbeadás	41 148
Lakáskultúra	69 944
Sportszer értékesítés	175 682
Sportszer gyártás	11 819
Összesen	2 018 573

Export értékesítés nettó árbevétele országoként

Termék export az Európai Unió tagországaiba

adatok eFt-ban

	2015.01.01 – 12.31-ig	2016.01.01 – 12.31-ig
Ausztria	307	-
Bulgária	393	-
Ciprus	449	-
Görögország	1 337	-
Hollandia	2 252	380
Luxembourg	817	-
Nagy – Brittanian	7 498	3 134
Németország	8 494	-2 488
Olaszország	25 302	1 131
Portugália	1 832	55
Románian	21 226	12 713
Spanyolország	261	-
Svédország	29 887	211
Szlovákian	1 427	2 104
Szlovénian	1 578	-
Eu tagállamok összesen:	103 061	17 240

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

adatok eFt-ban

	2015.01.01 – 12.31-ig	2016.01.01 – 12.31-ig
Ausztria	77	875
Hollandia	1507	2 457
Németország	223 140	194 295
Olaszország	244 327	89 640
Szlovénian	-	73 297
EU tagállamok összesen	469 051	360 564

Termék export az Európai Unión kívüli tagországokba

adatok eFt-ban

	2015.01.01 – 12.31-ig	2016.01.01 – 12.31-ig
Belorusszia	10 394	5 434
Chile	19	-
Izrael	802	-
Kína	890	-
Moldova	3 641	435
Oroszország	4 514	-
Svájc	-	123
Szerbia	8 161	1 885
Ukrajna	36 762	31 377
EU-n kívüli országok összesen	65 183	39 254

Szolgáltatás export az Európai Unió kívüli tagországokba

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.01.01 – 12.31-ig	2016.01.01 – 12.31-ig
Egyiptom	2 708	-
Kína	2 215	-
EU-n kívüli országok összesen	4 923	-

(A termékexportra és szolgáltatásexportra történő megbontáshoz az áfa törvény fogalmi meghatározásait használtuk)

II. Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi tény
Saját el állítású eszközök aktivált értéke	6 088	20 163
Saját termelés készletek állományváltozása	92 042	70 893
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	98 130	91 056

A saját el állítású eszközök aktivált értékének részletezése a következők szerint :

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi tény
Saját termelés készletek elszámolt értékvesztése	12 759	0
Saját termelés készletek felhasználása	0	671
Saját termelés készletek térítésmentes átadása	663	6 620
Saját termelés készletek selejtezése	156	36
Saját termelés készletek leltár eredménye	-338	3 411
Saját termelés készletek egyéb értékváltozása	-7 152	9 425
Együtt:	6 088	20 163

III. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek az olyan, az értékesítés nettó árbevételének részét nem képez bevételek, amelyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek és nem min sülnek pénzügyi m veletek bevételeinek.

Egyéb bevételek között számoltuk el:

- káreseménnyel kapcsolatosan kapott bevételeket,
- kapott kötbérek, késedelmi kamatok összegeit,
- rehabilitációs költségtámogatást,
- egyéb támogatást
- immateriális jószág és tárgyi eszköz értékesítéséb l származó bevételt,
- a kártérítés címén kapott összeget,
- el z években képzett céltartalék feloldását,
- a fejlesztési célra (visszafizetési kötelezettség nélkül) kapott, pénzügyileg rendezett támogatások, juttatások számviteli törvény szerint megállapított összegét.

Az egyéb bevételek összege 5 200 876 eFt.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

	adatok eFt-ban	
Megnevezés	2015. évi	2016. évi
rehabilitációs költségtámogatás	3 853 077	3 803 261
TÁMOP 5.3.8-11/A1-2012-001	167 397	22 018
Munkahelyteremt támogatás	25 378	20 519
Fejlesztési célra kapott támogatás	55 720	23 047
Rehab. egyszeri támogatás bevétele	15 309	36 956
TÁMOP 2.1.3C-12/1-201	24 651	0
GOP-3.5.1-15/A-2015	9 967	4 079
Egyéb támogatás (Reorganizációhoz kapcsolódó források)	1 308 157	1 123 563
Elengedett, elévült kötelezettség	28 649	40 015
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök	281	10 040
káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	1 105	1 115
kapott késedelmi kamat és kötbér	731	107
követelések visszaírt értékvesztése	14 384	21 558
készletek visszaírt értékvesztése	0	6 879
TB költségtérítés	1 416	1 424
készletek nyereségjelleg leltár értékelése	11 028	4 535
várható kötelezettségekre képzett céltartalék	119 880	81 145
bírság	30	50
egyéb	575	426
behajtási költségátalány realizálása	50	139
Egyéb bevételek összesen:	5 637 785	5 200 876

IV-V. Anyag- és személyi jelleg ráfordítások

Költségek költségnemenként

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi tény
Anyagköltség	834 272	1 068 265
Igénybe vett szolgáltatás	1 003 943	985 195
Ebb l a legnagyobb tételek:		
bérmunkadíj	74 977	74 766
bérleti díjak	173 937	127 344
szállítás	85 726	135 097
Szakért i díjak	50 611	38 908
Üzleti szolgáltatás	54 409	170 499
marketing és PR	35 064	12 073
rz -véd szolgálat	60 196	26 270
bérszámfejtési és könyvviteli szolgáltatás	65 585	56 617
foglalkoztató költségtérítése	7 064	6 322
ügynöki jutalék	24 962	7 344
postaköltség	19 139	18 336
karbantartás, javítás	37 299	11 029
Egyéb szolgáltatás	41 817	37 064
Anyagjelleg költségek	1 880 032	2 090 524
Béreköltség	3 751 147	3 706 478
Személyi jelleg egyéb kifiz.	223 259	221 387
Bérijáradékok	619 314	605 929
Személyi jelleg ráfordítások	4 593 720	4 533 794
Értékcsökkenési leírás	194 665	236 581
Költségek összesen:	6 668 417	6 624 318

Import termék beszerzés, import szolgáltatás országoként

Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2015.01.01 – 12.31-ig			2016.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Ausztria	EUR	29 427	9 133	EUR	76 708	23 922
Hollandia	HUF	3 291	1 033	EUR	2 010	629
Lengyelország	EUR	4 474	1 388	EUR	1 284	395
	HUF	0	7 918	HUF		3 617
Nagy-Britannia	GBP	-	-	GBP	56	22
Németország	EUR	67	21	EUR	47	14
Olaszország	EUR	93 551	29 253	EUR	14 158	4 452
Portugália	EUR	-	-	EUR	1 403	435
Spanyolország	EUR	3 549	1 096	EUR	47	15
Szlovákia	EUR	-	-	EUR		
EU tagállamok összesen	EUR	134 359	41 924	EUR	95 656	29 861
	GBP	-	-	GBP	56	22
	HUF	-	7 918	HUF	-	3 617

Import termék beszerzés az Európai Unión kívüli országokból

ORSZÁG	2015.01.01 – 12.31-ig			2016.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
India	USD	85 596	23 778	USD	66 684	18 674
Kína	USD	14 384	4 071	USD	4 772	1 373
Pakisztán	USD	290 204	80 173	USD	158 657	44 423
Tajvan	USD	80 018	22 098	USD	20 202	5 707
Törökország	EUR	30 890	9 385	EUR	290	91
EU-n kívüli országok összesen.	USD	470 202	130 121	USD	250 314	70 177
	EUR	30 890	9 385	EUR	290	91

Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2015.01.01 - 12.31-ig			2016.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Németország	EUR	32 151	10 008	EUR	33 491	10 404
	HUF	-	-	HUF	-	100 769
Olaszország	EUR	37 575	11 608	EUR	3 105	974
EU tagállamok	EUR	69 725	21 616	EUR	36 596	11 378
összesen	HUF	-	-	HUF	-	100 769

Import szolgáltatás az Európai Unió kívüli országokból

ORSZÁG	2015.01.01 – 12.31-ig			2016.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Svájc	CHF	29 926	8 740	CHF	-	-
Pakisztán	USD	-	-	USD	349	96
Szerbia	EUR	-	-	EUR	3 120	957
USA	USD	-	-	USD	696	195
EU-n kív. orsz.	CHF	29 926	8 740	CHF	-	-
	EUR	-	-	EUR	3 120	957
	USD	-	-	USD	1 045	290

VI. Az értékcsökkenési leírás

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. az immateriális javak, tárgyi eszközök után az üzembe helyezés (állományba vétel) napjától a kiselejtezés, értékesítés, nullára leírás napjáig, illetve a tervezett maradványérték elérésének összegéig számolja el az értékcsökkenési leírást.

A használatba vételkor megállapításra kerül a bekerülési érték, a várható hasznos élettartam és a várható maradványérték.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. lineáris módszerrel állapítja meg az értékcsökkenést. Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. (Amennyiben a maradványérték nem jelentős, akkor nem kell figyelembe venni.)

Az így meghatározott bekerülési érték azokra az évekre kerül szétosztásra, amely években az eszközt várhatóan használni fogjuk.

A 100 eFt egyedi beszerzési, elállítási érték alatti - nem ingatlanok minősül - tárgyi eszközök, szellemi termékek és vagyoni érték jogok értékét a használatbavételkor egy összegben – közvetlenül a beruházási számláról- értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés

- a földterület, telek után,
- üzembe nem helyezett beruházásnál,
- képzési és kutatási költségek elismerésénél,
- a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni a tárgyi eszközöknél és az immateriális jószágnál

- ha könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci értéke,
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány miatt rendeltetésének megfelelően nem használható.
- ha a vagyoni érték jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után az állományból ki kell vezetni, amennyiben rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik.

Nem számolható el terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt immateriális jószágnál és tárgyi eszközöknél.

2016. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése

Lineáris leírás	232 355 eFt
100 eFt alatti egy összegben elszámolt	4 226 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés	236 581 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	0 eFt
Mindösszesen:	236 581 eFt

A terv szerinti értékcsökkenést havonta számoljuk el.

VII. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások az olyan, az értékesítés nettó árbevételéhez közvetlenül vagy közvetetten nem kapcsolódó kifizetések és más veszteség jellegű tételek, amelyek a rendszeres tevékenység során merülnek fel és nem minősülnek pénzügyi műveletek ráfordításainak.

Egyéb ráfordítások között számoltuk el:

- bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok összegeit,
- hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett vásárolt és saját termelés készlet könyv szerinti értékét,
- immateriális jószág és tárgyi eszköz értékesítésekor azok könyv szerinti értékét,
- a készletek értékvesztésének összegeit,
- az immateriális javak, a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenését, (ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci érték, illetve ha feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, vagy használhatatlan),
- az önkormányzatokkal elszámolt adókat,
- egyéb adókat (környezetterhelési járulék, környezetvédelmi termékdíj)
- önrévíziós pótlékot,
- nem számlázott utólag adott engedményeket.

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra:

	adatok eFt-ban	
Megnevezés	2015. évi	2016. évi
értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	10 663
értékvesztések	133 108	18 919
önkormányzatokkal elszámolt adók (épitményadó, telekadó, gépjárműadó)	34 884	46 942
kártérítéssel kapcsolatos ráfordítás	411	2 929
bírság, kötbér	18 477	3 054
cégautó adó	21	295
mulasztási bírság	380	0
önellenőrzési pótlék	216	11 565
nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	168	79 931
késedelmi pótlék, kamat, kötbér	635	74
környezetvédelmi termékdíj	12	42
selejtezett immat.javak, tárgyi eszközök könyv szer.ért.	86	19 466
behajthatatlan követelés leírt összege	107	12 849
elengedett követelés	1 525	1 829
céltartalék várható kötelezettségre	20 283	0
támogatás visszafizetési kötelezettség elz évekre	36 405	75
behajtási költségátalány (kötelezettségként elírt)	41 019	0
behajtási költségátalány (pénzügyileg rendezett)	560	62
utólag adott engedmény	1 714	8
hiányzó, selejtezett forgóeszközök értéke	11 021	10 563
térítés nélkül átadott eszközök	1 234	6 754
adott támogatások	1 000	430
egyéb	32 518	294
Egyéb ráfordítások összesen:	335 784	226 744

A. Üzemi tevékenység eredménye

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft 2016. évi üzemi tevékenységének eredménye 84 765 eFt volt.

VIII. Pénzügyi m veletek bevételei

A pénzügyi m veletek bevételei közé tartoznak:

- kapott kamatok, kamatjelleg bevételek,
- árfolyamnyereség.

A pénzügyi m veletek bevételei 17 977 eFt. Ezen belül a kamatbevételek összege 3 483 eFt, a pénzügyi m veletek egyéb bevételei 14 494 eFt.

IX. Pénzügyi m veletek ráfordításai

A pénzügyi m veletek ráfordításai között számoltuk el:

- fizetend kamatokat,
- árfolyamvesztéséget,
- év végi átértékelési különbözetet

A pénzügyi m veletek ráfordítása 26 417 eFt. Ezen belül a kamatjelleg ráfordítások összege 8 297 eFt, az árfolyam veszteség 18 120 eFt.

B. Pénzügyi m veletek eredménye

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft 2016. évi pénzügyi eredménye -8 440 eFt volt.

C. Adózás el tti eredmény

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft 2016. évi adózás el tti eredménye 76 325 eFt volt.

X. Adófizetési kötelezettség

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján a nonprofit gazdasági társaság adóalapja az adózás el tti eredmény csökkentve a 7. §, növelve a 8.§. törvényben meghatározott pontjaival. A nonprofit gazdasági társaságnak az adóalapra számított adónak azon része után nem kell az adót megfizetnie, amelyet a törvény 6. számú melléklet E fejezete alapján megállapított kedvezményezett tevékenység l elért bevétel képvisel az összes bevételen belül.

2016. évi társasági adó levezetése

	adatok eFt-ban
Adózás el tti eredmény	76 325
Adózás el tti eredményt csökkent tételek	390 318
Az el z évek elhatárolt veszteségéb l (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg [Tao. tv. 7. § (1) a); 16. § (5); 17. §; 29. § (2); 29/C. § (8); 29/F. § (2)]	34 336
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. § (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) b)]	81 145
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsoroláskor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el [Tao. tv. 7. § (1) d); 1. és 2. számú melléklet]	253 193
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növel tételeként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés [Tao. tv. 7. § (1) n); 16. § (2) i)]	21 558
Támogatás, juttatás meghatározott összege [Tao. tv. 7. § (1) z); (7); 29/C. § (7)]	86
Adózás el tti eredményt növel tételek	348 330
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, (kivéve, ha az kedvezményezett eszközáttruházás miatt következik be), vagy a forgóeszközök közé történ átsoroláskor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás el tti eredmény terhére számolta el [Tao. tv. 8. § (1) b)]	247 512
Nem a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 3. számú melléklet]	79 931
Joger s határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellen rzéshez kapcsolódó kivételével [Tao. tv. 8. § (1) e)]	139
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]	18 919
A behajthatatlan követelésnek nem min sül adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	1 829
Adóalap	34 337
Társasági adó + különadó	3 434
Adómentesség	3 297
2016. évi adókötelezettség	137
Adózott eredmény	76 188

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft-nek 2016. évre társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

D. Adózott eredmény

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft 2016. évi adózott eredménye 76 188 eFt volt.

4. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft-nek közös vezetés vállalkozása nincs.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2016. évre a társasági adófizetési kötelezettségünk 139 eFt.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezik.

A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.

Mérlegen kívüli tételként függ és biztos (jöv beni) kötelezettségvállalások nem történtek.

A tárgyévben lezárt határid s, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek nem voltak.

Hátrasorolt eszközök nem kerültek kimutatásra.

Visszavásárolt saját üzletrész, részesedés nincs.

Valós értéken történ értékelés nem történt.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jöv beni költségek fedezetére céltartalékot nem képeztünk.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. rendelkezik környezetvédelmi és hulladékgazdálkodási tervvel.

A veszélyes, környezetre káros hulladékokról mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

A nyitó mennyiség, a keletkezett, elszállított és 2016. december 31-én a társaság területén található veszélyes hulladékok adatait az alábbi táblázat mutatja:

EWC-kód	Cikkszám	Megnevezés	Me	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró mennyiség
04-02-99	H0402991	Közelebr l meg nem határozott hulladék	kg	166	2 144	1 990	320
16-01-19	H1601191	M anyagok	kg	0	1 186	1 186	0
15-01-01	H1501011	Papír, karton hulladék	kg	182	6 498	6 680	0
20-01-01	H2001011	Papír, karton	kg	60	2 650	2 650	60
16-02-11	H1602111	H t szekrények	kg	60	0	60	0
16-01-17	H1601171	Vasfém	kg	65	155	180	40
O8-03-17	H0803171	Tonerek	kg	85	178	162	101
13-O2-05	H1302051	Fáradt olaj	kg	3	0	0	3
15-01-10	H1501101	Vesz. csom. Hull.	kg	378	521	749	150

EWC-kód	Cikkszám	Megnevezés	Me	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró mennyiség
15-01-11	H1501111	Fém, hajtógáz flakon	kg	8	20	11	17
20-01-35	H2001351	Elektronikai berendezések	kg	180	10	190	0
15-02-02	H1502021	Törl kend	kg	88	154	208	34
16-03-13	H1602131	Elektromos hulladék	kg	293	2	100	195
04-01-08	H0401081	Krómozott b r	kg	1 070	3 452	2 572	1 950
04-02-09	H0402091	Társított hulladék	kg	740	474	374	840
15-01-02	H1501021	M a. Csom. hull	kg	0	1 930	1 930	0
20-01-21	H2001210	Fénycs	kg	115	285	300	100
16-06-01	H1606020	Nikkel-kadmium elemek	kg	2	1	2	1
08-01-11	H0801110	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék	kg	0	50	50	0
13-02-02	H1302050	ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtóm - és ken olaj	kg	3	0	0	3
19-12-04	H1912040	m anyag és gumi	kg	0	470	470	0

A. A költségvetési kapcsolatok (éves kötelezettség, igénylés) alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015. évi	2016. évi
Általános forgalmi adó	-354 073	-246 368
Személyi jövedelemadó	434 963	394 693
Egészségügyi hozzájárulás	2 518	5 045
Nyugdíjbiztosítási járulék	382 622	377 816
Szociális hozzájárulási adó	605 330	590 406
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	315 464	310 667
Tételes közteher	162	0
Környezetvédelmi termékdíj	12	42
Környezetterhelési járulék	61	61
Cégautóadó	21	295
Szakképzési hozzájárulás	11 610	10 478
Építményadó	34 548	32 414
Helyi ipar adó	0	14 135
Gépjárműadó	232	351
Telekadó	43	43
TAO	22 378	137
Összesen	1 455 891	1 490 215

B. Pályázatok, támogatások

Rehabilitációs költségtámogatás

A 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján nyílt pályázat került meghirdetésre a megváltozott munkaképesség munkavállalók 2016. évi rehabilitációs támogatásának költségvetési támogatására. A kormányrendelet alapján vissza nem térítendő támogatásként a megváltozott munkaképesség munkavállaló után fizetendő bérköltség, valamint a megváltozott munkaképesség személy foglalkoztatásának a megváltozott munkaképességéből fakadó többletköltségei finanszírozhatók.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft, mint nyertes pályázó a 2016. évre megkötött FRF-C/1398-1/2015. számú a megváltozott munkaképesség munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásról szóló keretszerződés alapján 2016. évre legfeljebb 3 500 f megváltozott munkaképesség munkavállaló foglalkoztatási kapacitásához a támogatási szerződésben foglalt támogatást vehetett igénybe.

Az FRF-C/1398-1/2015. számú támogatási szerződés 2016. évre 3 920 000 eFt vissza nem térítendő támogatást biztosított, ezen összeget teljes egészében igénybe vettük. Az igényelt támogatásból a megváltozott munkaképesség munkavállalók bérköltsége 2 645 051 eFt, amely az összes támogatás 67,48%-a. Támogatásból 2016. évben több telephelyünkön m szaki- és technikai korszerűsítést hajtottunk végre 89 918 eFt értékben, a munkakörnyezet minősége, illetve az akadálymentesítés javítása érdekében. Valamint termelő eszközöket szereztünk be 23 277 eFt értékben.

A rehabilitációs költségtámogatásból megvalósított beruházások értéke összesen 113 195 eFt volt, amelyből a 2016. évre elszámolt értékcsökkenés arányában 2 316 eFt összeg lett elszámolva a kapott támogatások bevételei között.

A 2015. évi rehabilitációs költségtámogatás elszámolásának ellenőrzésére 2016. augusztus 2-4. között került sor. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy társaságunk jogosulatlanul számolt el 5 860 eFt értékű támogatást, ezért visszafizetési kötelezettség keletkezett, amely csökkentette a bevételeit.

Egyszeri támogatás

Az az akkreditált munkáltató, aki a 2015. évre érvényes és hatályos keret- és támogatási szerződéssel rendelkezett, egyszeri támogatásra volt jogosult. Az egyszeri támogatás folyósításáról a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal 2015. december 31-én gondoskodott, mely esetünkben 120 392 eFt volt. Mivel 2015. évre is rendelkezett a Társaság érvényes és hatályos keretszerződéssel, az egyszeri támogatás felhasználási időszaka 2016. január 01-től 2016. november 30-áig terjedt.

A támogatás teljes összege felhasználásra került, amelyet Barcs és Putnok telephelyek korszerűsítésére fordítottuk. Az elszámolás határidőre, 2016. december 6-án benyújtásra került, a 2017. január 18. napján lefolytatott ellenőrzésen a teljes összeg felhasználását elfogadta a Magyar Államkincstár.

Egyszeri támogatás folyósítása 2017. évre is megtörtént 100 583 eFt összegben 2016. december 28-án.

FRF-A/2757-3/2014 szerződésszámú, REHAB-13MUTE-TTF-0088 azonosítószámú, Rehab 2013 Munkahely-teremtési támogatás megnevezésű pályázat

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. pályázatot nyújtott be a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal által meghirdetett, „Megváltozott munkaképesség munkavállalók foglalkoztatása érdekében munkahelyteremtés támogatására” című, REHAB-13MUTE. számú Pályázati Felhívásra. A FRF-A/2757-3/2014. szerződés számú Támogatási Szerződés 2014. március 07-én került aláírásra.

A pályázat keretében a KÉZM vállalta, hogy a pályázati támogatással megvásárolt új gépek, berendezések beszerzésével létrehozott új munkahelyekre legkésőbb 2015. év február hó 28. napjáig a pályázatában vállalt 95 f (szerző désmódosítást követően 82 f) megváltozott munkaképességű munkavállalói létszámot felveszi, és legalább az elírt foglalkoztatási kötelezettség időtartamáig foglalkoztatja.

A munkahely-teremtési támogatási szerződésben elírt foglalkoztatási kötelezettség 2017. február 28-ig tartott, amelynek záró ellenőrzésére 2017. április 11-27. között kerül sor.

TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. egy öttagú konzorciumi tagjaként – pályázatot nyújtott be az Új Széchenyi Terv keretében meghirdetett, TÁMOP-5.3.8-11/A1 kódszámú, „A leghátrányosabb helyzetű csoportok munkaerő-piaci esélyeinek növelése érdekében motiváló képzések és kapcsolódó szolgáltatások támogatása” című Pályázati Felhívásra. A pályázat támogatást nyert, a projekt azonosító száma: TÁMOP-5.3.8-11/A1-2012-0001, címe: „Rehabilitáció – Érték – Változás (RÉV): Megváltozott munkaképességű személyek munkaerő-piaci helyzetének elősegítése érdekében történő rendszerszintű képzési és szolgáltatásfejlesztési modellprogram”. Minden konzorciumi tagnak, így a KÉZM -nek is önálló költségvetése volt, a támogatási összegekkel tagonként kellett elszámolni.

A projekt keretében a KÉZM 2.411 f megváltozott munkaképességű munkavállalóját részesítette személyes és szakmai kompetencia-felmérésben, illetve ún. alapvető és általános szakmai képzéseket tartott. Ezen kívül sor került továbbá a KÉZM 9 saját telephelyén felújításra, akadálymentesítésre; informatikai eszközök, irodabútorok, irodagépek kerültek beszerzésre a projektben résztvevő 37 db üzembe és intézetbe.

A pályázat záró ellenőrzésére 2016. július 12-én került sor.

MNV 478/2015. (XII.30.) határozata SZT/106426

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. részére 100 000 eFt összegű támogatást nyújtott 2015.09.09-én kötött, a Reorganizációs tervvel összhangban folyó kiadások finanszírozására. A támogatás összege 2015. december 31-én a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. által folyósításra került. A támogatás összegéből 1 85 000 eFt került felhasználásra és elszámolásra.

MNV 407/2015. (XII.08.) határozata SZT/105560

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. részére 125 000 eFt összegű támogatást nyújtott megállapodások megszüntetésével kapcsolatos kiadások finanszírozására. A támogatott tevékenység időtartama 2015. június 01.-2016. március 31. A támogatás összegéből a 2015-ös évben 102 480 eFt, 2016-ban 5 139 eFt került felhasználásra. A támogatás teljes összegét 2015. december 17-én folyósította a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.

MNV 363/2016. (V.25.) határozata SZT/108081

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. részére 500 000 eFt összegű támogatást nyújtott, a Reorganizációs tervvel összhangban folyó kiadások finanszírozására.

A támogatás összegét 2016. június 8-án folyósította a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. A támogatás összege teljes körűen felhasználásra és elszámolásra került a 2016-os évben.

MNV 809/2016. (XII.27.) határozata SZT/109291

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. részére 430 964 eFt összegben támogatást nyújtott, a Reorganizációs terv mentén folyó kiadások fedezetére. Ebből a 2016. évben felhasznált összeg 233 424 eFt.

C. Egyéb adatok

2016. december 31-én a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. alábbi ingatlanjait terhelte jelzálog. (Földhivatali bejegyzések alapján)

adatok eFt-ban

Ingatlan címe	Hrsz.	Jelzálog jog	Jogosult	2016.12.31-i állapot
Bp. Temesvár u.1.	169145/2	1 500 000	CIB Bank Zrt.	határozatlan időre hitelkeret megszűnéséig
Bp. Csömöri út 50-60.	31260/343	1 500 000	CIB Bank Zrt.	határozatlan időre hitelkeret megszűnéséig

2016. év végén CIB Bankkal szemben fennálló hitel összege 99 000 eFt.

2016. december 31-én a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. alábbi ingatlanjait terhelte jelzálog támogatás fedezeteként:

adatok eFt-ban

Ingatlan címe	Hrsz.	Jelzálog jog	Jogosult	2016.12.31-i állapot
7570 Barcs Bimbó u. 1.	412,413	283 293	NRSZH ¹	2017.02.28
1174 Budapest, Zártkert	138639/2	283 293	NRSZH ²	2017.02.28
3600 Ózd, Akna u.	18798	283 293	NRSZH ³	2017.02.28
2800 Tatabánya, Gyár utca	136634	122 840	NRSZH ⁴	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
2800 Tatabánya, Gyár utca	2293		NRSZH ⁵	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
5350 Tiszafüred, Füredi út 15.	1740		NRSZH ⁶	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
3630 Putnok, Serényi tér 2.	16834		NRSZH ⁷	Támogatási jogviszony megszűnéséig.
3350 Kál, F út alsó út 3/A.	1074/2		NRSZH ⁸	Támogatási jogviszony megszűnéséig.

NRSZH kötelezettségek, amelyekre a jelzálogjog alapításra került:

Kötelezettség	Kötelezettség megnevezése
NRSZH ¹	REHAB-13MUTE-TTF-0088
NRSZH ²	REHAB-13MUTE-TTF-0088
NRSZH ³	REHAB-13MUTE-TTF-0088
NRSZH ⁴	XI./011310-1/2012 (Szerz.szám)
NRSZH ⁵	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)
NRSZH ⁶	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)
NRSZH ⁷	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)
NRSZH ⁸	XI./011310-1/2012(Szerz.szám)

Fenti ingatlan-jelzálogok esetében a megjelölt jelzálogjog egyetemleges jelzálogjogot jelent az érintett ingatlanokra.

D. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli kötelezettség nincs.

E. Tárgyi eszköz állomány növel és fenntartó tevékenység

Az irányvonalat a KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. jellege szabta meg:

1. Termelést élénkít , versenyképességet javító gépberuházások.
2. Munkahelyteremtést (munkahelyek kialakítását, átalakítását) szolgáló beruházások.
3. A meglév munkahelyek megtartását szolgáló és a m szakai színvonalat megtartó beruházások, felújítások és fenntartások.

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. az el z eken leírt szempontok figyelembevételével a tárgyi eszköz állomány és az immateriális vagyonnövel és fenntartó tevékenységére összesen 600 340 eFt-ot fordított 2016. évben.

A tárgyi eszköz állomány növel és fenntartó tevékenységéhez kapcsolódó ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi tény
Immateriális javak beszerzésére+befejezetlen imm.	10 540	1 271
Tárgyi eszköz beszerzésére, nagyjavításra	727 050	547 795
Kisérték tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzésére	16 182	4 226
Befejezetlen beruházás	18 911	45 946
Fenntartási, karbantartási munkákra	37 299	1 102
Összesen:	809 982	600 340

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. a takarékosági szempontokat figyelembe véve eleget tett az eszközgazdálkodással kapcsolatos elvárásoknak.

A rendelkezésre álló forrásokat a kit zött cél érdekében és a körülményekhez alkalmazkodva használta fel.

F. Létszám és bérgazdálkodás

Létszámgazdálkodás

A 2016. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

Átlagos statisztikai állományi létszám	2015. év f	2016. év f	2016/2015 %
Teljes munkaid s	751	572	76,17%
Nem teljes munkaid s	3 424	3 578	104,50%
Átlagos statisztikai állományi létszám	4 175	4 149	99,38%

Bértömeg alakulása

A KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft. bérgazdálkodása a kifizetett bér figyelembevételével az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi tény
Teljes munkaid ben foglalkoztatottak bérköltsege	1 077 237	1 045 950
Nem teljes munkaid ben foglalkoztatottak bérköltsege	2 653 174	2 630 930
Állományon kívüliek bérköltsege	20 736	29 598
Összesen:	3 751 147	3 706 478

Az állományon kívüli bériben a statisztikai el írások szerinti bérelemek szerepelnek, legnagyobb tétele a munkaviszony megsz nésekor a felmentési id re fizetett bér.

adatok eFt-ban

A kereset összetev i	2015. év	2016. év
Alapbér, illetve törzsbér	3 067 994	3 070 793
Prémium, jutalom	400	0
Bérpótlékok	24 098	20 810
Kiegészít fizetés	601 887	576 905
Egyéb bér	8 318	8
Egyéb bérb l a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	51 697	37 962
Összesen	3 751 147	3 706 478

Átlagkereset alakulása

Megnevezés	Menny. egység	2015.évi tény	2016. évi tény	2016/2015. %
Teljes munkaid sök összesen				
- átlagos statisztikai állományi létszám	f	718	571	80%
= megváltozott munkakép. dolgozók	f	44	45	102%
- keresettömege	eFt	1 251 397	1 045 555	84%
= megváltozott munkakép. dolgozók	eFt	64 083	69 940	109%
- <i>átlagkeresete</i>	<i>Ft/f /hó</i>	<i>145 241</i>	<i>152 524</i>	105%
= <i>megváltozott munkakép. dolgozók</i>	<i>Ft/f /hó</i>	<i>121 369</i>	<i>128 800</i>	106%
Nem teljes munkaid sök összesen				
- átlagos statisztikai állományi létszám	f	3 531	3 578	101%
= megváltozott munkakép. dolgozók	f	3 288	3 413	104%
- keresettömege	eFt	2 454 324	2 630 952	107%
= megváltozott munkakép. dolgozók	eFt	2 185 461	2 370 919	108%
- <i>átlagkeresete</i>	<i>Ft/f /hó</i>	<i>57 907</i>	<i>61 273</i>	106%
= <i>megváltozott munkakép. dolgozók</i>	<i>Ft/f /hó</i>	<i>55 390</i>	<i>57 892</i>	105%
Átlagos stat.-i állományi létszám össz.				
- átlagos statisztikai állományi létszám	f	4 250	4 149	98%
= megváltozott munkakép.dolgozók	f	3 332	3 458	104%
- keresettömege	eFt	3 705 721	3 676 507	99%
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	2 249 544	2 442 419	109%
- <i>átlagkeresete</i>	<i>Ft/f /hó</i>	<i>72 661</i>	<i>73 843</i>	102%
= <i>megváltozott munkakép.dolgozók</i>	<i>Ft/f /hó</i>	<i>56 261</i>	<i>58 858</i>	105%

Megnevezés	Menny.	2015.évi tény	2016. évi tény	2016/2015. %
	egység			
60 óra alatti foglalkoztatottak				
- átlagos statisztikai állományi létszám	f	0	3	
- keresettömege	eFt	0	2 994	
- állományba nem tart.munkav. bére	eFt	17 673	18 157	103%
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	0	0	
A szerv. tev-ben részt vev összes foglalkoztatott				
- átlagos statisztikai állományi létszám	f	4 256	4 152	98%
= megváltozott munkakép.dolgozók	f	3 332	3 458	104%
- keresettömege	eFt	3 728 692	3 697 658	99%
= megváltozott munkakép.dolgozók	eFt	2 249 544	2 442 419	109%
- átlagkeresete	Ft/f /hó	73 008	74 214	102%
= megváltozott munkakép.dolgozók	Ft/f /hó	56 261	58 858	105%

Az összes foglalkoztatott 2016. évi átlagkeresete 74 214 Ft/f /hó, a 2015. évi átlagkereset 73 008 Ft/f /hó volt. Az átlagkereset 1,65% -kal n tt.

Vezet tisztségvisel nek nyújtott juttatás

adatok eFt-ban

	2015. év	2016. év
Ügyvezet igazgató	15 873	19 608
Felügyel Bizottság	2 173	2 173
Vezet tisztségvisel nek nyújtott juttatás összesen:	18 046	21 781

El leg, kölcsön folyósítása nem történt részükre. Korábbi tisztségvisel kkel szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

A humánpolitikai költségek alakulását a 5. sz. melléklet tartalmazza.

2016. december 31.

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZ SÉG ALAKULÁSA

1/4

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY F BB ÖSSZETEVŐI	EL Z ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	473 368	84 765
Pénzügyi m veletek eredménye	-4 492	-8 440
Adózás el tti eredmény összesen	468 876	76 325
Adófizetési kötelezettség	22 378	137
Adózott eredmény	446 498	76 188

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	EL Z ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettóárbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	23,26%	4,20%
T kearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját toke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	21,11%	1,78%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	9,10%	1,09%

Budapest, 2017. április 27.

Becker György László
ügyvezetLesti Zoltán
f könyvel

2016. december 31.

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

2/4

Megnevezés	El z év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	2 035 475	-	2 018 573	-
Saját termelés készletek állományváltozása	92 042	-	70 893	-
Saját el állítású eszközök aktivált értéke	6 088	-	20 163	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	2 133 605	-	2 109 629	-
Egyéb bevétel	5 637 785	-	5 200 876	-
Összes bevétel	7 771 390	100%	7 310 505	100%
Anyagköltség	834 272	11%	1 068 265	15%
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 003 943	13%	985 195	13%
Egyéb szolgáltatások értéke	41 817	1%	37 064	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	282 864	4%	130 820	2%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 957	0%	7 277	0%
Anyagjelleg ráfordítások összesen	2 173 853	28%	2 228 621	30%
Béreköltség	3 751 147	48%	3 706 478	51%
Személyi jelleg egyéb kifizetések	223 259	3%	221 387	3%
Bérráulékok	619 314	8%	605 929	8%
Személyi jelleg ráfordítások összesen	4 593 720	59%	4 533 794	62%
Értékcsökkenési leírás	194 665	3%	236 581	3%
Egyéb ráfordítások	335 784	4%	226 744	3%
Összes költség és ráfordítás	7 298 022	94%	7 225 740	99%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	473 368	6%	84 765	1%

Budapest, 2017. április 27.

Becker György László
ügyvezetLesti Zoltán
f könyvel

2016. december 31.

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

3/4

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	EL Z ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B</u> F.III.	1,53	3,41
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + ért.pap.+követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.+B. II.</u> F.III.	1,21	2,68
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.</u> F.III.	0,81	2,21
Nettó m köd t ke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	972 990 eFt	3 284 385 eFt
Vevokintlev ség napokban	<u>Záró vev állomány</u> Átlagos napi árbevétel	<u>B.II.1.</u> Er.I./365	76,67	84,23
Készletállomány napokban	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ	<u>B.I.</u> Er."A".08/365	760,43	2 756,16
<i>* Keresked cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít</i>				
Készletállomány napokban	<u>Készletek</u> Átlagos napi közvetlen ktg.	<u>B.I.</u> Er."B".II/365	-	-
<i>* Termel cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít</i>				

Budapest, 2017. április 27.

Becker György László
ügyvezetLesti Zoltán
f könyvel

2016. december 31.

A VAGYONI HELYZET ÉS A T KESZERKEZET MUTATÓI

4/4

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	EL Z ÉV	TÁRGY ÉV
T keszerkeszeti mutató	$\frac{\text{Saját t ke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{D}}{\text{F}}$	114,47%	313,33%
Saját t ke - jegyzett t ke aránya	$\frac{\text{Saját t ke}}{\text{Jegyzett toke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	157,32%	318,09%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját t ke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	106,29%	184,91%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{\text{A}}{\text{B}}$	70,55%	49,75%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	40,57%	33,19%

Budapest, 2017. április 27.

Becker György László
ügyvezetLesti Zoltán
f könyvel

Kézm Közhasznú Nonprofit Kft.**Cash flow kimutatás****2016. december 31.**

	adatok eFt-ban	
	el z év	tárgy év
1. Adózás el tti eredmény	469 876	75 886
2. Elszámolt amortizáció	194 665	236 581
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	118 810	-9 518
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-99 597	-81 145
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-281	623
6. Szállítói kötelezettség változása	-435 767	176 202
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-900 672	-538 516
8. Passzív id beli elhatárolások változása	570 106	466 314
9. Vev követelés változása	11 744	-35 616
10. Forgóeszközök (vev követelés és pénzeszköz nélkül) változása	-21 242	-250 175
11. Aktív id beli elhatárolások változása	-79 710	87 135
12. Fizetett, fizetend adó (nyereség után)	-22 378	-137
13. Fizetett, fizetend osztalék, részesedés	0	0
I. Szokásos tevékenységb l származó pénzeszköz változás (m kódési cash flow)	-194 446	127 634
14. Befektetett eszközök beszerzése	-776 232	-490 305
15. Befektetett eszközök eladása	281	10 040
16. Kapott osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységb l származó pénzeszköz változás (befektetési cash flow)	-775 951	-480 265
17. Részvénykibocsátás, t kebevonás bevétele	1 635 164	2 086 277
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesít értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	200
22. Részvénybevonás, t kekvonás (t kelezállítás)	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesít értékpapír visszafizetése	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-180 000	-200 000
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 000	-430
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
III. Pénzügyi m veletekb l származó pénzeszköz-változás (finanszírozási cash flow)	1 454 164	1 886 047
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I±II±III)	483 767	1 533 416

Budapest, 2017. április 27.

Becker György László
ügyvezetLesti Zoltán
f könyvel

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2016.évben

A bruttó érték változása

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt, b v.	Évközi csökk.(selejtezés,ért.)	Átsorolás f k.számok között	eFt-ban
					Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	123 949	1 271	6	-	125 214
I/1.Vagyonerék jogok	80 389	1 047	6	-1 197	80 233
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	43 065	224	-	1 197	44 486
I/4.Kísérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	495	-	-	-	495
I/6. Immat. Javakra adott el leg	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	3 152 148	547 795	612 968	641 008	3 727 983
II/1. Ingatlanok	1 401 231	458 610	22 668		1 837 173
II/2. M szaki berendezések, gépek, járm vek	1 483 352	42 793	2 975	10 290	1 533 460
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	243 385	46 393	50	21 626	311 354
II/4. Beruházások	18 911		547 795	574 830	45 946
II/5. Beruházásokra adott el leg	5 268		39 480	34 262	50

Becker György László
ügyvezet

Lesti Zoltán
f könyvel

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2016. évben

Az értékcsökkenés változása

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Nullásból vissza	Évközi csökk. (selejt,értékesítés)	Átsorolás f k.számok között	eFt-ban
						Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	93 879	10 985	-	6	-	104 858
I/1.Vagyonérték jogok	62 811	6 481	-	6	- 981	68 305
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	30 573	4 504	-	-	981	36 058
I/4.Kísérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	495	-	-	-	-	495
<hr/>						
II. Tárgyi eszközök összesen:	1 216 309	225 596	-	14 762	31 916	1 459 059
II/1. Ingatlanok	480 408	42 653	-	12 195	-	510 866
II/2. M szaki berendezések, gépek, járm vek	535 336	160 267	-	2 517	10 290	703 376
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	200 565	22 676	-	50	21 626	244 817
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
II/5. Beruházásokra adott el leg	-	-	-	-	-	-

Becker György László
ügyvezet

Lesti Zoltán
f könyvel

KÉZM Közhasznú Nonprofit Kft.
Humánpolitikai költségek
2016. évben

adatok eFt-ban

2016. év

I. A kereset összetevői

Alapbér, illetve törzsbér	3 070 793
Prémium, jutalom	
Bérpótlékok	20 810
Kiegészítő fizetés	576 905
Egyéb bér	8
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	37 962
I. Összesen	3 706 478

II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések

Bérbiztosítások	595 452
Szakképzési h.j.	10 477
II. Összesen	605 929

III. Humánpolitikai költségek

- Szociálpolitikai ráfordítások	
Utazási költségtérítés	57 950
Napidíj	240
Fogl. eü. szolgálat	23 706
Béren kívüli juttatások	16 179
- Egyéb humánpolitikai költségek	
Betegszabadság	71 933
Végkielégítés	16 351
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	31 046
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	2 945
Gépkocsi költségtérítés	517
Egyéb kifizetések	520
III. Összesen	221 387

IV. Oktatás **0**

Mindösszesen: (I+II+III+IV) **4 533 794**

Budapest, 2017. április 27.

Becker György László
 ügyvezető

Lesti Zoltán
 főkönyvelő