

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

**KÉZMŰ
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

1147 Budapest, Csömöri út 50-60.

ÉVES BESZÁMOLÓ
a 2018. üzleti évről

Budapest, 2019. május 28.

Csizi Péter
ügyvezető

Balog Attiláné
főkönyvelő

MÉRLEG "A" változat Eszközök
2018.12.31

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+ 10.+ 18. sor)	2 477 724	2 767 147
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	248 316	209 235
03.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	I/3. Vagyoni értékű jogok	244 485	208 831
06.	I/4. Szellemi termékek	3 831	404
07.	I/5. Üzleti vagy cégérték		
08.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZ (11.-17. sorok)	2 205 326	2 533 912
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 401 815	1 692 465
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	721 459	748 879
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 318	63 169
14.	II/4. Tenyészállatok		
15.	II/5. Beruházások, felújítások	30 762	28 399
16.	II/6. Beruházásokra adott előleg	1 972	1 000
17.	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.)	24 082	24 000
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési visz. álló válalk-ban		
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	82	
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló válalkozásban		
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	24 000	24 000
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
28.	III/10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29.	B. Forgóeszközök (30.+34.+40.+53. sor)	4 598 633	4 765 184
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	693 644	692 282
31.	I/1. Anyagok	392 939	403 420
32.	I/2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	27 163	17 379
33.	I/3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
34.	I/4. Késztermékek	200 755	194 965
35.	I/5. Áruk	68 378	37 982
36.	I/6. Készletre adott előlegek	4 409	38 536
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	842 164	663 494
38.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	775 180	574 688
39.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben		
40.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalk. szemben		
41.	II/4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42.	II/5. Váltókövetelések		
43.	II/6. Egyéb követelések	66 984	88 806
44.	II/7. Követelések értékelési különbözete		
45.	II/8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47- 52. sorok)		
47.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49.	III/3. Egyéb részesedés		
50.	III/4. Saját részvények, saját üzletrészek		
51.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52.	III/6. Értékpapírok értékelési különbözete		
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	3 062 825	3 409 408
54.	IV/1. Pénztár, csekkek	67	55
55.	IV/2. Bankbetétek	3 062 758	3 409 353
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59. sorok)	282 590	365 579
57.	C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	278 226	362 244
58.	C/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 364	3 335
59.	C/3. Halasztott ráfordítások		
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	7 358 947	7 897 910

MÉRLEG "A" változat Források

2018.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+ 66.+67.+68.+69.sor)	5 107 719	5 114 266
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 345 200	1 345 200
63.	Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III. TŐKETARTALÉK	3 341 749	3 341 749
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 568 215	-1 386 144
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 806 914	1 806 914
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	182 071	6 547
70.	E. Céltartalékok (71-73.sorok)	20 119	15 414
71.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 119	13 839
72.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		1 575
73.	Egyéb céltartalék		
74.	F. Kötelezettségek (75.+80.+90. sor)	1 028 510	1 317 824
75.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76-79. sorok)		
76.	I/1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben		
77.	I/2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni r. visz.lévő v.szemben		
78.	I/3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb r. visz.lévő v.szemben		
79.	I/4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
80.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89. sorok)		
81.	II/1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
82.	II/2. Átváltoztatható kötvények		
83.	II/3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
84.	II/4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
85.	II/5. Egyéb hosszú lejárat hitelek		
86.	II/6. Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben		
87.	II/7. Tartós kötelezettség jelentős tulajdoni r.visz. lévő vállalkozással szemben		
88.	II/8. Tartós kötelezettség egyéb r.visz. lévő vállalkozással szemben		
89.	II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
90.	III.RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91-102. sorok)	1 028 510	1 317 824
91.	III/1. Rövid lejáratú kölcsönök		
92.	ebből: az átváltoztatható kötvények		
93.	III/2. Rövid lejáratú hitelek		
94.	III/3. Vevőktől kapott előlegek	8 081	3 507
95.	III/4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	415 697	555 089
96.	III/5. Váltótartozások		
97.	III/6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
98.	III/7. Rövid lej. köt. jelentős tul részi viszonyban lévő vállalkozással szemben		
99.	III/8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
100.	III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	604 732	759 228
101.	III/10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
102.	III/11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások (104-106. sorok)	1 202 599	1 450 406
104.	G/1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	350 495	263 654
105.	G/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	57 659	198 271
106.	G/3. Halasztott bevételek	794 445	988 481
107.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK ÖSSZESEN (61.+70.+74.+103. sor)	7 358 947	7 897 910

Budapest, 2019. május 28.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat
2018.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 943 652	2 389 377
02	Export értékesítés nettó árbevétele	248 734	220 277
03	I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 192 386	2 609 654
04	Saját termelésű készletek állományváltozása	-30 089	-15 574
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27 192	13 304
06	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-2 897	-2 270
07	III. Egyéb bevételek	5 381 677	5 509 600
08	7. Sorból:visszaírt értékvesztés	14 036	29 888
09	Anyagköltség	1 686 842	985 680
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 096 964	1 269 418
11	Egyéb szolgáltatások értéke	40 453	39 001
12	Eladott áruk beszerzési értéke	87 511	116 123
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 906	28 331
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09-13.sorok)	2 939 676	2 438 553
15	Béreköltség	4 179 830	4 511 641
16	Személyi jellegű egyéb kifizetések	207 868	206 758
17	Bérbírlékok	521 865	480 305
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (15-17.sorok)	4 909 563	5 198 704
19	VI. Értékcsökkenési leírás	275 361	288 696
20	VII. Egyéb ráfordítások	278 289	190 762
21	20. sorból: értékvesztés	26 896	66 728
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	168 277	269
23	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24	23.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26	25.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
28	27.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	385	140
30	29.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 840	9 357
32	31.sorból: értékelési különbözet		
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31.)	5 225	9 497
34	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
35	34.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 055	
37	36.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	Részesedések, értékpapírok, tarsan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
39	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 227	3 211
40	39.sorból: értékelési különbözet		
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+39.)	5 282	3 211
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-57	6 286
43	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A.± B.)	168 220	6 555
44	X. Adófizetési kötelezettség	-13 851	8
45	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (± C- X.)	182 071	6 547

Budapest, 2019. május 28.

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

KÉZMŰ
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

1147 Budapest, Csömöri út 50-60.

a 2018. évi éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A kiegészítő melléklet 45 számozott oldalt tartalmaz.

Budapest, 2019. május 28.

Csizi Péter
ügyvezető

Balog Attiláné
főkönyvelő

Tartalomjegyzék

1.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A.	A vállalkozás bemutatása	4
B.	A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. jogállása	8
C.	A könyvvizetés 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.	Mérlegen 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

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. A vállalkozás bemutatása

A Társaság cégneve:

KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített cégneve:

KÉZMŰ 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.

1145 Budapest, Laky Adolf utca 41-49.

3881 Abaujszántó, Rákóczi út 96.

2740 Abony, Függetlenség utca 1.

3399 Andornaktálya, Rákóczi utca 289.

6340 Bácsalmás, Gróf Teleki utca 10.

4060 Balmazújváros, Nagyhát

4161 Báránd, Hangásdűlő 1.

7570 Barcs, Bimbó u. 1.

2687 Bercel, Petőfi 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 Diósjenő, Kastély

8482 Doba, Somlóvár utca 3.

2120 Dunakeszi, Fóti út 75.

3780 Edelény, Szent Márton utca 1-2.

5742 Elek, Szent István utca 14.

2132 Göd (Felsőgöd), Ady Endre utca 9.

7683 Helesfa, Nádassy telep 10/96.

4334 Hodász, Tarnai tanya

4162 Hosszúhát, Szerepi út

3350 Kál, Fő út alsó 3.
6211 Kaskantyú, III. kerület 1.
8713 Kéthely, Magyar utca 35.
7953 Királyegyháza, Rigópuszta
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 Mozsgó, Mátyás király utca 1.
4372 Nyírbétek, Vasút utca 43.
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.
9970 Szentgotthárd, Hunyadi utca 29.
7940 Szentlőrinc, Baja utca 13.
7940 Szentlőrinc, Munkácsy M. utca 55.
7900 Szigetvár, Turbékpuszta 1.
5000 Szolnok, Liget utca 8.
2022 Tahy, Almássy L utca 5.
2767 Tápiógyörgye, Táncsics M. utca 1.
2800 Tatabánya, Gyár utca 2.
4132 Tépe, Fő 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, Fő u. 78.
5350 Tiszafüred, Füredi u. 15.
4080 Hajdúnánás, külterület 0855/15.
3346 BÉlapátfalva, Petőfi Sándor u. 25.
3662 Ózd, Somsályfő telep 1.
8474 Csabrendek, Darvastó 0483/3.
8840 Csurgó, Iharosi út 2.
7622 Pécs, 19308/24/B.
7626 Pécs, Bajor utca 6.
4087 Hajdúdorog, Jaczkovics utca 3.
3300 Eger, Kristályai út 12. A. ép.

2750 Nagykőrös, Téglagyári utca 10.

5241 Abádszalók, Mikszáth Kálmán út 1. 106/10 hrsz.

6400 Kiskunhalas, Szentháromság tér 5.

„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 Fővárosi Kézműipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 01-10-042496) közhasznú társasággá történő 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 lévő vállalkozói vagyon értékesítéséről” szóló 1995. XXXIX. tv. vonatkozó rendelkezéseire tekintettel”

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

2007. szeptember 25-étől a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács a tulajdonosi jogok gyakorlója, aki jogait 2007. december 31. napjáig az ÁPV Zrt-n keresztül gyakorolta, 2008. január 1-jétől pedig a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaságon (MNV Zrt.) keresztül.

Az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 1. számú mellékletének IV. pontja alapján a Társaság felett a tulajdonosi jogokat a rendelet hatályba lépését (2018. június 26.) követően közvetlenül az Emberi Erőforrások Minisztériuma gyakorolja.

A társaság cégneve:	Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített neve:	KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.
A társaság székhelye:	1147 Budapest, Csömöri út 50-60.
A társaság alapítója:	Állami Vagyonügynökség
A társaság jegyzett tőkéje:	1 345 200 000 Ft
A társaság cégjegyzék sz.:	Cg. 01-09-919882
Cégbejegyzés időpontja:	2009. július 14. (jelenlegi formájában)
Közhasznúsági fokozat:	közhasznú

A közhasznúság megszerzésének időpontja 2006. május 31. A jelenleg hatályos szabályozásnak megfelelő nyilvántartásba vételt a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg. 01-09-919882/115 számú 2015. június 18-án kelt végzésével jegyezte be.

A Fővárosi Kézműipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2006. március 31-én megszűnt, általános jogutódja a KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Közhasznú Társaság 2006. április 1-jén kezdte meg működését. A KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Kht. alapító okiratának módosítása következtében a társaság 2009. július 14-étől Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként folytatja tevékenységét.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. célja a megváltozott munkaképességű személyek egészségi állapotának megfelelő munkahelyi környezetben megvalósuló foglalkoztatása, valamint ezen munkavállalók képességeivel elérhető legmagasabb szintű foglalkoztatás megvalósításának elősegítése.

B. A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. jogállása

A KÉZMŰ 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 2018. november 30-án érvényes Alapító Okirat szerint a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznú tevékenysége a rehabilitációs foglalkoztatás.

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

Vállalkozási tevékenysége 2018-ban:

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

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. éves beszámolóját a 2000. évi C. törvény a számvitelről előírásai 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 KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti jelentését és a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti közhasznúsági mellékletét is.

A KÉZMŰ 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. (6. sz. melléklet)

C. A könyvvizetés módja

A KÉZMŰ Fővárosi Kézműipari Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében köteles vezetni.

A KÉZMŰ 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 beállításaiából kérhetőek le, szűrhetőek és csoportosíthatóak.

D. Az eredménykimutatás formája

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. éves beszámolóját a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről előírásai 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 időpontja és ütemezése

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

A 2018. évi zárásra vonatkozóan a mérlegkészítés napja március 15-ét követő első munkanap volt.

A Kézmű Fővárosi Kézműipari Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót aláírja:

Becker György László ügyvezető (2015.03.03-2018.09.17-ig)

Lakóhelye: 4400 Nyíregyháza, Kéry József utca 2/B.

Csizi Péter ügyvezető (2018.09.18-tól)

Lakóhelye: 7623 Pécs Bajnok u. 12. TT 9 a

Az éves beszámoló összeállításáért felelős személyek:

Balog Attiláné főkönyvelő (2018.01.09-)

Lakóhelye: 1149 Budapest, Nagy Lajos király út 118.

Mérlegképes regisztráció száma: 115123

Lesti Zoltán főkönyvelő (2016.07.18-2018.01.08)

Lakóhelye: 1174 Budapest, Rákosmezei Repülők útja 34/4.

Mérlegképes regisztráció száma: 145653

Tolmács Mercédesz gazdasági igazgató

Lakóhelye: 1024 Budapest Káplár u. 2/C 4. em 7 a

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

A könyvvizsgálatot végzi:

JUS 2000 Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.

2000 Szentendre, Vak Bottyán u. 1.

nyilvántartásba vételi szám: 004058

Juhász Katalin

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 007186

Részére 2018. évre elszámolt könyvvizsgálati díj: 5 784 eFt.

JUS 2000 Kft. a könyvvizsgálaton kívül egyéb tevékenységet nem végzett a KÉZMŰ 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 termelésű 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.

F. Mérleg és eredmény kimutatás adatainak összehasonlíthatósága

A KÉZMŰ 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 2018. évi beszámoló adatai a 2017. évi beszámoló adataival összehasonlíthatók.

G. Közzététel

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

A KÉZMŰ 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 képező üzleti jelentés és közhasznúsági melléklet úgyszintén a központi irodában tekinthető meg.

H. Egyéb információk

A KÉZMŰ 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 névértékű törzsrészvény szerepel, amely 0,074%-os tulajdonosi részarányt képvisel.

2018.09.12-én a részvény eladás megtörtént, a 7.060,-Ft összegű vételár a bankszámlánkon jóváírásra került.

2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszközök és források leltározása

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. a 2018. évi beszámolóját alátámasztó leltározást a társaság számviteli politikájához kapcsolódó leltározási utasításban foglaltak szerint hajtotta végre. A leltározás célja a mérleg valóságának 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 könyvvizetés során kötelezővé teszi a számviteli alapelvek betartását. Az alapelvektől csak a számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni.

A valóság 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 indultunk 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 mérlegképzéskor ismert és várható eladási ára, illetve piaci értéke, akkor a különbözet terven felüli értékcsökkenésként, illetve értékvesztésként elszámolásra került,
- a mérlegben szereplő eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségüknél nem értékeltük magasabbra,
- a tevékenységek adott időszaki teljesítésének elismert bevételeit és ezekhez a bevételekhez kapcsolódó költségeket vettük számításba függetlenül a pénzügyi teljesítéstől,
- olyan árbevétel illetve bevétel, 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	Előző év	Eltérés%- ban	Megoszlás
Befektetett eszközök	2 767 147	2 477 724	111,68%	35,04%
Forgóeszközök	4 765 184	4 598 633	103,62%	60,33%
Aktív időbeli elhatárolások	365 579	282 590	129,37%	4,63%
Eszközök összesen	7 897 910	7 358 947	-	100,00%

Az eszközök befektetéskénti, illetve forgóeszközkénti számbavétele

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek a kezelésébe, tulajdonába kerülő egyes eszközök megszerzésekor döntenie kell arról, hogy az eszközt a befektetett eszközök, vagy a forgóeszközök között tartja nyilván. A rendező elv az, hogy egy éven túl szolgálja a vállalkozást, vagy egy éven belül használódik 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 KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét, és az immateriális javakra adott előlegeket. 2018. december 31-én immateriális javakra adott előleg nincs.
- Azokat a tárgyi eszközöket, amelyek tartósan, legalább egy éven túl közvetlenül vagy közvetett módon szolgálják a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét, és a tárgyi eszközökre adott előlegeket. Beruházásra adott előleg 2018. december 31-én 1000 eFt.
- Azokat a pénzügyi eszközöket, amelyeket tartós jövedelemszerzés (pl. kamat) céljából fektetett be a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft., és a tartósan adott kölcsönöket. 2018. december 31-én 24 000 eFt szerepel ezen a mérlegsoron.

A befektetett pénzügyi eszközökön belül külön kell kezelni a kapcsolt vállalkozásban lévő 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, műszer, berendezés, felszerelés, munkaruha, védőruha),
- a befektetett eszközök (tárgyi eszközök) közül átsorolt eszközöket,
- a befejezetlen és félkész termékeket,
- a késztermékeket,
- a készletekre adott előlegeket
- 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 KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek nincs.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. december 31-én forgatási céllal vásárolt értékpapírral nem rendelkezett.

Az adott előlegeket, levonható előzetesen felszámított áfát nem tartalmazó összegben kell nyilvántartani.

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értékelése

Az immateriális javak mérlegben kimutatott értéke a törvény előírásai szerinti beszerzési, illetve előállítási költség, csökkentve a már elszámolt értékcsökkenés összegével.

A tárgyi eszközök mérlegben kimutatott értéke a törvény előírásai szerinti beszerzési, illetve előállítási költség, csökkentve a már elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével. Beruházásokra adott előleg 2018. december 31-én 1 000 eFt.

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

A befektetett eszközök tárgyévi adatai

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Immateriális javak	209 235	248 316	84,26%	7,56%
Tárgyi eszközök	2 533 912	2 205 326	114,90%	91,57%
Befektetett pénzügyi eszközök	24 000	24 082	99,66%	0,87%
Befektetett eszközök összesen	2 767 147	2 477 724	-	100,00%

I. Az immateriális javak

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Vagyoni értékű jogok	208 831	244 485	85,42%	99,81%
Szellemi termékek	404	3 831	10,54%	0,19%
Immateriális javak összesen	209 235	248 316	-	100,00%

II. A tárgyi eszközök értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 692 465	1 401 815	120,73%	66,79%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	748 879	721 459	103,80%	29,55%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63 169	49 318	128,08%	2,49%
Beruházások, felújítások	28 399	30 762	92,32%	1,12%
Beruházásokra adott előlegek	1 000	1 972	50,68%	0,04%
Tárgyi eszközök összesen	2 533 912	2 205 326	-	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 KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonában 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 szereplő 71 eFt névértékű törzsrészvény értéke, amely 0,074%-os tulajdonosi részarányt képvisel. 2018.09.12-én a részvény eladása megtörtént, a részvény eladásból származó 7.060,-Ft összegű vételár a bankszámlán jóváírásra került.		

Ingtatlanok bérbevételével kapcsolatosan a fordulónapon a következő kauciót tartjuk nyilván:

Bérbeadó	Bérlet időtartama	Szerződés 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 előlegek 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 értéken 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 termelésű készlet utókalkuláció módszerével megállapított közvetlen önköltsége jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár,
- a saját termelésű készlet fizikai állaga romlott, eredeti felhasználási céljának megfelelően nem hasznosítható, értékesíthető.

A forgóeszközök eszközök tárgyévi adatai

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	adatok eFt-ban	
			Eltérés %-ban	Megoszlás
Készletek	692 282	693 644	99,80%	14,53%
Követelések	663 494	842 164	78,78%	13,92%
Pénzeszközök	3 409 408	3 062 825	111,32%	71,55%
Forgóeszközök összesen	4 765 184	4 598 633	-	100,00%

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 termelésű készletek leltározása 2018. december 31-i fordulónappal, tényleges mennyiségi felvétellel került végrehajtásra. Ezen kívül üzemvezető váltáskor átadó-átvevő leltár lebonyolítására is sor került. A munkahelyi anyagok és a befejezetlen termelés minden hónap utolsó napján, s így 2018. december 31-i fordulónappal is, tényleges mennyiségi felvétellel, illetve a készültségi fok alapján kerültek számbavételre. A leltározást követően a hiányok és többletek lekönyvelésre kerültek.

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

A KÉZMŰ 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 előkészítésének, végrehajtásának időszakában a rendeltetészerűen nem használható és nem értékesíthető (rossz, elavult, hosszú ideje elfekvő), a nem teljes értékű eszközök selejtezésre kerültek. Mivel a Társaság év közben folyamatosan elemezte készletét mozgás és eladhatóság szempontjából, s csökkentett árréssel értékesítésre kerültek az így problémásnak minősített cikkek, a készletekkel kapcsolatosan 2018. év során számoltunk el értékvesztést a Társaság számviteli politikájának megfelelően.

II. Követelések

A követelések értékelése során

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

A követelések fordulónapi értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés%-ban	Megoszlás
Vevők	574 688	775 180	74,14%	86,62%
Egyéb követelések	88 806	66 984	132,58%	13,38%
Követelések összesen	663 494	842 164	-	100,00%

2018. évben a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-ben vevőállományának elszámolt értéke 574 688 eFt.

Mérleg szerinti vevőállományunk esedékesség szerinti összetétele 2018.12.31-én:

adatok eFt-ban

Fiz. késedelem ideje	Belföldi vevő	Aránya a belf. vevő	Külföldi vevő	Aránya a küldf. vevő
Határidőn belül	413 752	77,27%	28 727	73,21%
0-90 nap között	62 051	11,59%	11 319	28,85%
91-180 nap között	19 045	3,56%	0	0,00%
181-360 nap között	10 573	1,97%	245	0,62%
360 napon túl	30 029	5,61%	-1 053	-2,68%
Összesen:	535 450	100,00%	39 238	100,00%

A követelések értékvesztésének 2018. évi változását az alábbi táblázat mutatja

adatok eFt-ban

	Belföldi vevők	Külföldi vevők	Összesen
Nyitó állomány	36 081	35 495	71 576
Átsorolás	0	0	0
Visszaírt értékvesztés	-13 730	-16 158	-29 888
Értékvesztés 2018. évi nyitó követelések után	3 331	0	3 331
Értékvesztés 2018. évben keletkezett követelések után	41 227	2 769	43 996
Záró állomány	66 909	22 106	89 015

Egyéb rövid lejáratú követelések alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Egyéb szolgáltatásra adott előleg	191	48
Munkavállalók részére adott fizetési előlegek	1 838	3 302
Munkabér túlfizetéséből származó követelések	1 603	1 894
Elszámolásra kiadott előlegek	2 700	1 276
TB szolgáltatásból származó köv. pénzügyi rend.	9 868	8 205
Ajánlati biztosítás, óvadék	21 500	13 811
Kaució	340	40
Év végi vissza nem igényelhető és pénzforgalmi ÁFA	20 010	50 842
Rendezetlen tételek	171	171
Környezetterhelési járulék teljesítése	80	43
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	8 261	2 381
Környezetvédelmi termékdíj teljesítése	20	0
Ellátmánnyal kapcsolatos kötelezettség	7	0
ÁFA elszámolási számla	0	4 047
Önnellenőrzési pótlék	0	2
Tartozik egyenlegű szállítók	395	2 743
Összesen:	66 984	88 806

III. Pénzeszközök

- a készpénz értékeként a mérleg fordulónapján a társaság pénztáraiban lévő készpénz értékét vettük számításba, a külföldi fizetési eszközök könyv szerinti értéken szerepelnek,

- a bankbetétek értékeként a mérleg fordulónapján a pénzügyintézeteknél elhelyezett betétek bankkivonattal egyező értékét mutatjuk ki.

A pénzeszközök tárgyév végi záró értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %- ban	Megoszlás
Pénztár	55	67	81,74%	0,00%
Bankbetétek	3 409 353	3 062 758	111,32%	100,00%
Pénzeszközök összesen	3 409 408	3 062 825	-	100,00%

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az összemérés számviteli alapelv alkalmazásából következnek. Értékelésük könyv szerinti értéken történt.
Aktív időbeli elhatárolások tárgyév végi záró értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megosztás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	362 244	278 226	130,20%	99,09%
Költségek, ráfordítások aktív id. elhat.	3 335	4 364	76,42%	0,91%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	365 579	282 590	-	100,00%

Bevételek aktív időbeli elhatárolásából:

- Rehabilitációs költségtámogatás 58 533
- EFOP jóváhagyott kifizetési igény 16 817
- EU-s pályázatok bevétel elhatárolása 60 552
- Egyéb bevétel 226 342

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásából:

- FIFA licensz 3 évre (2019.03.31.) 314
- Autópálya díj 903
- Bérleti díj 374
- Előfizetés, közüzemi díjak, egyéb 1 744

A mérleg forrás oldalának alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megosztás
Saját tőke	5 114 266	5 107 719	100,13%	64,75%
Céltartalékok	15 414	20 119	76,61%	0,20%
Kötelezettségek	1 317 824	1 028 510	128,13%	16,69%
Passzív időbeli elhatárolások	1 450 406	1 202 599	120,61%	18,36%
Források összesen	7 897 910	7 358 947	-	100,00%

A források értékének, összetételének változásai

D. Saját tőke

- A jegyzett tőkét könyv szerinti értéken értékeltük, ami megegyezik a társasági szerződés szerinti értékkel, valamint a cégbíróságon bejegyzett tőke összeggel,
- a tőketartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- az eredménytartalékot könyv szerinti értéken értékeltük,
- a lekötött tartalék összege pótbefizetésekből származik, ami mivel visszafizetési kötelezettség terheli, nem végleges tőkeelem

adatok eFt-ban

Pótbefizetés	Forrás likvidációs célra	Elszámolás	Elszámolt ktg
113/2014 (IV.09.)	671 750	2015.05.20	671 750
532/2014 (XII.30.)	671 000	2015.05.20	671 000
216/2015(VI.18)	464 164	2016.05.12	464 164
Totál	1 806 914		1 806 914

- az adózott eredményt könyv szerinti értéken értékeltük, megegyezően az eredmény kimutatásban

Saját tőke tárgyévi mozgása

Megnevezés	Nyitó érték	Éves növekedés	Adózott eredmény átvez.	Záró érték
Jegyzett tőke	1 345 200	0	0	1 345 200
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	3 341 749	0	0	3 341 749
Eredménytartalék	-1 568 215	0	182 071	-1 386 144
Lekötött tartalék	1 806 914	0	0	1 806 914
Adózott eredmény	182 071	6 547	-182 071	6 547
Saját tőke	5 107 719	6 547	0	5 114 266

Kiegészítő Információ: Tulajdonosi tőkeemelés - nyitott tételek

A Társaság 2015-2020. évekre elfogadott reorganizációs terve szerint a tulajdonosi joggyakorló MNV Zrt. A fejlesztési forrásokat és az évek óta elmaradt termelőeszközpark megújítására és az állagmegóvásra a forrásokat rendelkezésre bocsátotta a reorganizációs időszak első két évében.

Az MNV Zrt. 534/2014 (XII.30.) Alapítói Határozattal döntött az KÉZMŰ részére 500 M Ft összegű ázsiois tőkeemelésről, melyből 499 M Ft a jegyzett tőkébe került. Az Alapítói Határozat felhasználása módosításra került a 270/2015 (VIII.10.) Alapítói Határozattal.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja: a reorganizáció I. ütemében meghatározott fejlesztések megvalósítása. A felhasználás folyamatban van, 2018-ig megvalósított beruházások értéke 496.628 e Ft, még felhasználható beruházás értéke 3.372 e Ft.

Az MNV Zrt. 362/2016 (V.25.) Alapítói Határozattal döntött az KÉZMŰ részére 1.539.701 e Ft összegű tőkeemelésről, melyből 200 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 1.539.501 e Ft tőketartalékba került.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja a reorganizációs fejlesztések megvalósítása. A felhasználás folyamatban van, 2018-ig történt felhasználás 391.359 e Ft, a felhasználható beruházás értéke 1.148.342 e Ft.

Az MNV Zrt. 810/2016 (XII.27) Alapítói Határozattal döntött az KÉZMŰ részére 98.000 e Ft összegű tőkeemelésről, melyből 100 e Ft a jegyzett tőkébe, 97.900 ezer Ft tőketartalékba került.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja: a állagmegóvó beruházások finanszírozása. A felhasználás folyamatban van, 2018-ig megvalósított beruházások értéke 36.188 e Ft, még felhasználható beruházás értéke 61.812 e Ft.

Az MNV Zrt. 551/2017 (XII.03) Alapítói Határozattal döntött az KÉZMŰ részére 550.000 e Ft összegű tőkeemelésről, melyből 300 ezer Ft a jegyzett tőkébe, 549.700 ezer Ft tőketartalékba került.

A tőkeemelés pénzbeli vagyoni hozzájárulás.

A tőkeemelés felhasználási célja: a Reorganizációs Tervben meghatározott fejlesztések megvalósítása. A felhasználás folyamatban van, 2018-ig történt felhasználás 154.331 eFt, a felhasználható beruházás értéke 395.669 e Ft.

E. Céltartalékok

A számviteli törvény 41. § (1) bekezdése szerint az adózás előtti 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 mérlegforduló napon valószínű, vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

2018. évi céltartalék változás

adatok eFt-ban

	Nyitó egyenleg	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
2017. rehab. támogatás megbízási díj	20 119	0	20 119	0
Egyéb	0	1 575	0	1 575
Bérekompensáció visszafizetésére	0	13 839	0	13 839
Összesen	20 119	15 414	20 119	15 414

Céltartalék feloldása: 20 119 eFt:

A FRF-C/0317-0/2016. számú támogatási szerződés a megváltozott munkaképességű munkavállalóinak rehabilitációs foglalkoztatáshoz nyújtott egyéni támogatás terhére 2017. évben a vezetői tisztséget megbízási jogviszony keretében ellátó dolgozóinak megbízási díját, valamint a megbízási díj munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adóját elszámoltuk. A támogatás terhére elszámolt megbízási díj és annak járulék összegére céltartalék képzés került. 2018. május 02-ai helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztetett, ezért a céltartalék feloldásra került.

Céltartalék képzés: 15 414 eFt:

Dolgozói kifizetésre 1 575 eFt céltartalék képzése történt.

A 59121-4/2018/PKF iktatószámú Támogatási Okirat szerint megengedett 5%-os költségterv túllépés esetén számolt járulék-költség összegére képzett céltartalék: 13 839 eFt.

F. Kötelezettségek

A kötelezettségek értékelésekor a kötelezettségeket könyv szerinti értéken állítottuk be a mérlegbe. A mérlegben szereplő összes külföldi pénzürtékre szóló eszköz és kötelezettség mérleg fordulónapi értékelését elvégeztük. Megállapítottuk az összevont átértékelési különbözetet, amely a pénzügyi műveletek egyéb bevételeként 18 eFt összegben lekönyvelésre került.

A választott forintérték meghatározási módszer: MNB árfolyam.

I. Hátrasorolt kötelezettsége a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek 2018. december 31-én nem volt.

II. Hosszú lejáratú kötelezettsége a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek 2018. december 31-én nem volt.

III. Rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	Eltérés %-ban	Megoszlás
Rövid lejáratú hitelek	0	0	-	-
Vevőtől kapott előlegek	3 507	8 081	43,39%	0,27%
Szállítók	555 089	415 697	133,53%	42,12%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	759 228	604 732	125,55%	57,61%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 317 824	1 028 510	-	100,00%

2018. évben az állami költségvetéssel és a helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségeinknek határidőre, az előírásoknak megfelelően eleget tettünk.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2017.12.31	2018.12.31
Jövedelem elszámolás	243 136	261 104
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb elszámolás	763	14 408
Iparüzési adó pü-i rendezése	6 914	1 652
Költségvetési, és önkormányzati kötelezettség	148 478	227 390
Támogatás előlegek	128 064	36 547
Pályázatra kapott előlegek	13 499	208 619
Teljesítési biztosíték	1 954	8
Egyéb fizetési kötelezettség	7 617	7 617
Átsorolt vevők (kötelezettséggé vált)	321	1 856
ÁFA elszámolási számla	26 169	0
Környezetvédelmi termékdíj teljesítése	27 327	19
Társasági adó	490	8
Összesen:	604 732	759 228

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken értékeltük.

Megnevezés	Tárgyév	Előző év	adatok eFt-ban	
			Eltérés %-ban	Megoszlás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	263 654	350 495	75,22%	18,18%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	198 271	57 659	343,87%	13,67%
Halasztott bevételek	988 481	794 445	124,42%	68,15%
Passzív időbeli elhat. összesen	1 450 406	1 202 599	-	100,00%

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év
407/2015 támogatás elhatárolása	24 850	17 660
478/2015 támogatás elhatárolása	15 000	15 000
552/2017 támogatás elhatárolása	209 429	129 778
694/2017 támogatás elhatárolása	101 216	101 216
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	350 495	263 654

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év
közüzemi díjak	16 888	20 150
üzemanyag, egyéb anyag	2 813	1 222
telefon, internet díj	1 055	1 462
szállítás	3 112	8 452
bérleti díj	3 768	3 498
bérszámfejtés	8 646	9 224
munkaorvos	3 884	4 618
számítástechnikai szolgáltatás	842	431
őrző-védő szolgáltatás	1 438	1 265
ügyvédi munkadíj	2 125	2 150
munkavédelem	523	0
foglalkoztató költségtérítése	908	752
szemétszállítás, távhő, csatorna-és szennyvíz	1 129	1 642
postaköltség	1 409	1 196
flottakezelés	235	0
karbantartási díj	111	458
reprezentációs költségek	563	634
parkolási díj, taxi költség	57	51
béren kívüli jutattás (telefon)	218	260
könyvvizsgálat	1 295	5 784
bérekompensációhoz kapcsolódó költségek	0	57 182
egyéb	6 640	77 840
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen:	57 659	198 271

Halasztott bevételek

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

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

adatok eFt-ban

Projekt elnevezése	2018 évi összeg				
	Nyitó	Nyitó rendezés	Képzés	Feloldás	Záró egyenleg
2013. év előtti projektek elhatárolásai	32 763	0	0	2 663	30 100
R003/2012 (XL/011310-1/2012) támogatás elhatárolása	28 649	0	0	14 822	13 827
TÁMOP-1.1.1-11/1-2011-0003 támogatás elhatárolása	2 710	0	0	1 369	1 341
TÁMOP-1.1.1-11/2-2011-0001 támogatás elhatárolása	3 128	0	0	1 581	1 547
TÁMOP-5.3.8-11/A1-2011-0001 támogatás elhatárolása	14 084	0	0	1 528	12 556
REHAB-13MUTE-TTF-0088 támogatás elhatárolása	99 244	0	0	21 350	77 894
GOP-3.5.1. támogatás elhatárolása	14 476	0	0	3 432	11 044
REHAB 2015. évi egyszeri támogatás elhatárolása	226 106	0	0	38 848	187 258
2015. évi REHAB támogatás	28 997	0	0	2 085	26 912
REHAB 2016. évi egyszeri támogatás elhatárolása	116 087	0	0	2 752	113 335
2016. évi REHAB támogatás	105 840	0	0	5 052	100 788
REHAB 2017. évi egyszeri támogatás elhatárolása	88 450	0	0	6 676	81 774
2017. évi REHAB támogatás	16 449	0	0	1 004	15 445
EFOP-1.1.6-17-2017-00001	0	0	5 668	2 990	2 678
GINOP-5.1.5-16-2017-00009	0	0	7 738	1 648	6 090
GINOP-5.1.5-16-2017-00014	0	0	565	110	455
GINOP-5.1.5-16-2017-00020	0	0	365	90	275
GINOP-5.1.5-16-2017-00025	0	0	432	96	336
REHAB 2018. évi egyszeri támogatás elhatárolása	0	0	36 227	7 178	29 049
2018. évi REHAB támogatás	0	0	259 176	462	258 714
Egyéb fejlesztési célú támogatások elhatárolása	17 462	0	0	398	17 064
Összesen	794 445	0	310 171	116 134	988 481

3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi adózott eredménye 6 547 eFt, ami az előző évi 182 071 eFt-hoz hasonlóan pozitív eredményt mutat.

Az ellenőrzések, illetve önellenőrzések során jelentős összegű – azaz a vizsgált üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át meghaladó – hibák megállapításra nem kerültek.

I. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	2017. évi	2018. évi	2018/2017 %
1.	2.	3.	3/2
<u>Belföldi értékesítés</u>			
- anyagos	2 423 389	1 534 393	63,32%
- bér munka	408 126	731 541	179,24%
- egyéb	112 137	123 443	110,08%
Belföld összesen	2 943 652	2 389 377	81,17%
<u>Unión kívüli export</u>			
-anyagos	30 961	23 324	75,33%
-bér munka	0	0	-
-egyéb	71	0	-
Unión kívüli export össz.	31 032	23 324	75,16%
<u>Uniós export értékesítés</u>			
-anyagos	18 792	8 093	43,07%
-bér munka	198 560	186 507	93,93%
-egyéb	350	2 353	671,41%
Uniós export összesen	217 702	196 953	90,47%
Export összesen	248 734	220 277	88,56%
Árbevétel összesen	3 192 386	2 609 654	81,75%

Az értékesítés nettó árbevétele üzleti ág bontásban

Közvetített szolgáltatás, bérbeadás	102 198
Bördízmű	307 532
Bútor	195 483
Vegyesipar	130 761
Textil	1 583 134
Intézeti foglalkoztatás	33 780
Papír	178 780
Sportszer értékesítés	77 986
Összesen	2 609 654

Export értékesítés nettó árbevétele országoként

Termék export az Európai Unió tagországaiba

adatok eFt-ban

	2017.01.01 – 12.31-ig	2018.01.01 – 12.31-ig
Görögország	141	0
Hollandia	68	0
Nagy – Brittanian	2 908	0
Németország	1 998	1 482
Olaszország	352	992
Románian	10 856	5 206
Franciaország	406	0
Svédország	930	0
Szlovákian	1 133	413
Eu tagállamok összesen:	18 792	8 093

Szolgáltatás export az Európai Unió tagországaiba

adatok eFt-ban

	2017.01.01 – 12.31-ig	2018.01.01 – 12.31-ig
Ausztria	0	263
Hollandia	2 076	1 322
Németország	186 101	187 173
Románian	10 733	13
Olaszország	-	63
Szlovákian	0	26
EU tagállamok összesen	198 910	188 860

Termék export az Európai Unión kívüli tagországokba

adatok eFt-ban

	2017.01.01 – 12.31-ig	2018.01.01 – 12.31-ig
Belorusszia	0	2 366
Fehéroroszország	2 288	0
Svájc	0	0
Szerbia	513	439
Ukrajna	28 160	20 520
EU-n kívüli országok összesen	30 961	23 324

Szolgáltatás export az Európai Unió kívüli tagországokba

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01 – 12.31-ig	2018.01.01 – 12.31-ig
Pakisztán	71	0
EU-n kívüli országok összesen	71	0

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

II. Aktivált saját teljesítmények értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi tény
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27 192	13 304
Saját termelésű készletek állományváltozása	-30 089	-15 574
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	-2 897	-2 270

A saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése a következő:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi tény
Saját termelésű készletek elszámolt értékvesztése	0	0
Saját termelésű készletek felhasználása	13 796	8 931
Saját termelésű készletek térítésmentes átadása	963	911
Saját termelésű készletek selejtezése	1 030	418
Saját termelésű készletek leltár eredménye	9 511	3 044
Saját termelésű készletek egyéb értékváltozása	1 892	0
Együtt:	27 192	13 304

III. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek az olyan, az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételek, amelyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek és nem minősülnek pénzügyi műveletek bevételeinek.

Egyéb bevételek között számoltuk el:

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

Az egyéb bevételek összege 5 509 600 eFt.

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek:

	adatok eFt-ban	
Megnevezés	2017. évi	2018. évi
Rehabilitációs költségtámogatás	4 149 531	4 067 143
Fejlesztési célra kapott támogatás	65 545	47 143
Rehab. egyszeri támogatás bevétele	54 290	48 738
Egyéb támogatás (Reorganizációhoz kapcsolódó források)	1 005 196	1 187 196
Pályázatokra kapott pénzeszközök	0	83 103
Elengedett, elévült kötelezettség	93	117
Értékesített imm. javak, tárgyi eszközök	535	0
Káreseménnyel, kártérítéssel kapcsolatos bevétel	1 780	1 224
Kapott késedelmi kamat és kötbér	89	145
Követelések visszaírt értékvesztése	14 036	29 888
Behajthatatlan követelések leírt összege	0	177
Készletek visszaírt értékvesztése	0	0
TB költségtérítés	1 456	1 388
Készletek nyereségjellegű leltár értékelése	36 595	8 382
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	51 324	20 119
Bírság	142	3 746
Egyéb	1 016	11 091
Behajtási költségátalány realizálása	49	0
Egyéb bevételek összesen:	5 381 677	5 509 600

IV-V. Anyag- és személyi jellegű ráfordítások

Költségek költségnemenként

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi tény
Anyagköltség	1 686 842	985 680
Igénybe vett szolgáltatás	1 096 964	1 269 418
Ebből a nagyobb tételek:		
Bérmunkadíj	289 968	348 012
Bérleti díjak	134 138	115 934
Szállítás	254 602	253 783
Szakértői, ügyvédi díjak	11 533	133 511
Üzleti szolgáltatás	326	187
Marketing és PR	872	0
Őrző-védő szolgálat	18 400	14 914
Bérszámfejtési és könyvviteli szolgáltatás	51 679	50 822
Foglalkoztató költségtérítése	4 417	4 759
Ügynöki jutalék	1 047	0
Postaköltség	16 463	15 732
Karbantartás, javítás	29 584	29 840
Egyéb szolgáltatás	40 453	39 001
Anyagjellegű költségek	2 824 259	2 294 099
Béreköltség	4 179 830	4 511 641
Személyi jellegű egyéb kifiz.	207 868	206 758
Bérfjárulékok	521 865	480 305
Személyi jellegű ráfordítások	4 909 563	5 198 704
Értékcsökkenési leírás	275 361	288 696
Költségek összesen:	8 009 183	7 781 499

Import termék beszerzés, import szolgáltatás országonként

Import termék beszerzés az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2017.01.01 – 12.31-ig			2018.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Ausztria	EUR	64 873	20 063	EUR	11 401	3 634
Hollandia	EUR	805	248	EUR	-	-
	HUF	-	-	HUF	-	-
Lengyelország	EUR	-	-	EUR	-	-
	HUF	-	403	HUF	-	381
Nagy-Britannia	GBP	-	-	GBP	363	129
Németország	EUR	7229	2240	EUR	1 113	355
Olaszország	EUR	15 161	4 702	EUR	-	-
EU tagállamok összesen	EUR	88 068	27 253	EUR	12 514	3 989
	GBP	0	0	GBP	363	129
	HUF	0	403	HUF	0	381

Import termék beszerzés az Európai Unión kívüli országokból

ORSZÁG	2017.01.01 – 12.31-ig			2018.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
India	USD	4 349	1 218	USD	9 067	2 305
Kína	USD	-	-	USD	3 803	1 047
Pakisztán	USD	76 199	19 939	USD	67 054	18 364
Tajwan	USD	58 300	16 119	USD	29 404	8 284
EU-n kívüli országok összesen.	USD	138 848	37 276	USD	109 328	30 001
	EUR	0	0	EUR	0	0

Import szolgáltatás az Európai Unió tagországaiból

ORSZÁG	2017.01.01 – 12.31-ig			2018.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Németország	EUR	44 647	13 793	EUR	23 939	7 661
	HUF	-	235 538	HUF	-	73 774
Ausztria	EUR	125	38	EUR	-	-
Olaszország	EUR	-14 891	-4 618	EUR	-	-
EU tagállamok összesen	EUR	29 881	9 213	EUR	23 939	7 661
	HUF	0	235 538	HUF	0	73 774

2

ORSZÁG	2017.01.01 – 12.31-ig			2018.01.01 – 12.31-ig		
	Dev.nem	Devizában	eFt-ban	Dev.nem	Devizában	eFt-ban
Svájc	CHF	2 627	741	CHF	-	-
Pakisztán	USD	26 558	7 012	USD	-	-
India	USD	9 067	2 391	USD	-	-
Kína	HUF	-	-	HUF	-	333
Katar	HUF	-	-	HUF	-	11
EU-n kív. orsz. összesen:	CHF	2 627	741	CHF	0	0
	EUR	0	0	EUR	0	0
	USD	35 625	9 403	USD	0	344

VI. Az értékcsökkenési leírás

A KÉZMŰ 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 KÉZMŰ 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, előállítási érték alatti - nem ingatlanok minősülő - tárgyi eszközök, szellemi termékek és vagyoni értékű 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,
- képzőművészeti alkotásnál,
- 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 értékű 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.

2018. évben elszámolt értékcsökkenési leírás részletezése

Lineáris leírás	273 638 eFt
100 eFt alatti egy összegben elszámolt	15 058 eFt
Terv szerinti értékcsökkenés	288 696 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	0 eFt
Mindösszesen:	288 696 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 termelésű 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)
- önrevíziós pótlékot,
- nem számlázott utólag adott engedményeket.

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2017. évi	2018. évi
értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	82	0
értékvesztések	26 896	66 728
önkormányzatokkal elszámolt adók (építményadó, telekadó, gépjármű adó)	54 815	55 451
kártérítéssel kapcsolatos ráfordítás	1 388	702
bírság, kötbér	1 135	6 270
cégautó adó	469	711
mulasztási bírság	4 011	0
önellenőrzési pótlék	4	416
nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	231	192
késedelmi pótlék, kamat, kötbér	392	230
környezetvédelmi termékdíj	29	39
hiányzó, selejtezett immat.javak, tárgyi eszközök könyv szer.ért.	31 194	6 559
behajthatatlan követelés leírt összege	8 317	17 497
elengedett követelés	0	0
céltartalék várható kötelezettségre, jövőbeni költségre	20 119	15 414
támogatás visszafizetési kötelezettség előző évekre	0	0
behajtási költségátalány (pénzügyileg rendezett)	74	67
utólag adott engedmény	0	0
hiányzó, selejtezett forgóeszközök értéke	64 337	15 676
térítés nélkül átadott eszközök	1 096	991
adott támogatások	702	922
TAO támogatási kedvezmény teljesítése	0	2 425
egyéb	62 998	472
Egyéb ráfordítások összesen:	278 289	190 762

A. Üzemi tevékenység eredménye

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft 2018. évi üzemi tevékenységének eredménye 269 eFt volt.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei közé tartoznak:

- kapott kamatok, kamatjellegű bevételek,
- árfolyamnyereség.

A pénzügyi műveletek bevételei 9 497 eFt. Ezen belül a kamatbevételek összege 140 eFt, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei 9 357 eFt.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között számoltuk el:

- fizetendő kamatokat,
- árfolyamvesztéseket,
- év végi átértékelési különbözetet

A pénzügyi műveletek ráfordítása 3 211 eFt. Ezen belül a kamatjellegű ráfordítások összege 0 eFt, az árfolyam veszteség 3 211 eFt.

B. Pénzügyi műveletek eredménye

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft 2018. évi pénzügyi eredménye 6 286 eFt volt.

C. Adózás előtti eredmény

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft 2018. évi adózás előtti eredménye 6 555 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 előtti 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 tevékenységből elért bevétel képvisel az összes bevételen belül.

2018. évi társasági adó levezetése

adatok eFt-ban

Adózás előtti eredmény	6 555
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	356 747
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg [Tao. tv. 7. § (1) a); 16. § (5); 17. §; 29. § (2); 29/C. § (8); 29/F. § (2)]	7 706
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)]	20 919
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]	298 050
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés [Tao. tv. 7. § (1) n); 16. § (2) i)]	29 888
Támogatás, juttatás meghatározott összege [Tao. tv. 7. § (1) z); (7); 29/C. § (7)]	184
Adózás előtti eredményt növelő tételek	357 899
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg [Tao. tv. 8. § (1) a)]	15 414
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 történő átsoroláskor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el [Tao. tv. 8. § (1) b)]	288 696
Nem a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege [Tao. tv. 8. § (1) d); 3. számú melléklet]	241
Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivétellel [Tao. tv. 8. § (1) e)]	6 221
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) gy)]	47 327
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés, figyelemmel a kivételekre [Tao. tv. 8. § (1) h)]	0
Egyéb növelő jogcímek	0
Adóalap	7 707
Társasági adó + különadó	694
Adómentesség	686
2018. évi adókötelezettség	8
Adózott eredmény	6 547

D. Adózott eredmény

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft 2018. évi adózott eredménye 6 547eFt volt.

4. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft-nek közös vezetésű vállalkozása nincs.

Az 1996. évi LXXXI. törvény 13. §/A alapján 2018. évre a társasági adófizetési kötelezettségünk 8 eFt.

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

A kutatási-kísérleti fejlesztési tevékenységre eszközfejlesztés nem történt.

Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások nem történtek.

A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek nem voltak.

Hátrasorolt eszközök nem kerültek kimutatásra.

Visszavásárolt saját üzletrész, részesedés nincs.

Valós értéken történő értékelés nem történt.

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

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

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

A veszélyes, környezetre káros hulladékokról mennyiségi nyilvántartást vezetünk.

A nyitó mennyiség, a keletkezett, elszállított és 2018. december 31-én a társaság területén található veszélyes hulladékok adatait az alábbi táblázat mutatja:

EWC-kód	Cikkszám	Megnevezés	Me	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró mennyiség
15-01-01	H1501011	Papír, karton hulladék	kg	65	3 731	2 566	1 230
20-01-01	H2001011	Papír, karton	kg	0	7 850	3 640	4 210
16-01-17	H1601171	Vasfém	kg	40	8 762	2 745	6 057
O8-O3-17	H0803171	Tonerek	kg	102	105	40	167
13-O2-05	H1302051	Fáradt olaj	kg	0	117	43	74
15-01-10	H1501101	Vesz. csom. Hull.	kg	120	182	65	237
15-01-11	H1501111	Fém, hajtógáz flakon	kg	43	66	17	92
15-02-02	H1502021	Törlőkendő	kg	65	85	42	108
16-02-13	H1602131	Elektromos hulladék	kg	165	1 456	112	1 509
04-01-08	H0401081	Krómozott bőr	kg	130	1 245	415	960
15-01-02	H1501021	Műa. Csom. hull	kg	0	3 420	453	2 967
20-O1-21	H2001210	Fénycső	kg	92	319	45	366
15-02-03	H1502030	Törlőkendő	kg	0	932	127	805

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017. évi	2018. évi
Általános forgalmi adó	52 378	18 291
Személyi jövedelemadó	441 200	479 289
Egészségügyi hozzájárulás	3 797	2 629
Nyugdíjbiztosítási járulék	424 191	452 461
Szociális hozzájárulási adó	505 972	453 576
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	351 642	377 120
Tételes közteher	42	18
Környezetvédelmi termékdíj	29	39
Környezetterhelési járulék	28	37
Cégautóadó	469	711
Szakképzési hozzájárulás	12 137	18 656
Építményadó	33 281	33 309
Helyi iparüzési adó	20 957	21 519
Gépjármű adó	453	463
Telekadó	122	122
TAO	-13 851	8
Összesen	1 832 847	1 858 248

B. Pályázatok, támogatások

Rehabilitációs költségtámogatás

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012 (XI.16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) szerint a 2018. évi rehabilitációs foglalkoztatás költségvetési támogatására kiírt pályázatra a Társaság az előírt határidőn belül benyújtott pályázata alapján 3406 főre (604 fő tranzit és 2802 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében.

2017. december 20-i dátummal a Társaság BPU-0605/1136-0/2017 szerződés számon kötött keret- és támogatási szerződést 2018 évre 4.386.928 ezer Ft összegben a fenti létszámra. Ezt követően 2018. február 28-i dátummal a szerződés módosításra került a keretösszeg tekintetében. Változatlan létszám mellett az egy főre eső összeg emelése miatt összességében 4.649.190 ezer Ft-ra emelkedett a támogatás maximális értéke. Így a rehabilitációs költségvetési támogatás mértéke 6 %-kal emelkedett, ami azonban a minimálbér növekedésére sem nyújt fedezetet. Az egy főre jutó éves támogatás maximális összege 1.288 e Ft / év összegről 1365 e Ft / év összegre változott.

Rehabilitációs költségvetési támogatás 2019. évre

A megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjáról, valamint a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet alapján 2018. december 18-án aláírásra került a 2019. évi rehabilitációs költségvetési támogatás, a támogatási szerződés száma: BPU-0605/1451-0/2018, 3250 főre (527 fő tranzit és 2723 fő tartós) nyert el forrást a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásának költségvetési támogatása keretében, a szerződésben elfogadott összeg, változatlan fejkvóta mellett: 4.436.250 e Ft.

Egyszeri támogatás

a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásokról szóló 327/2012. (XI.16.) Korm. rendelet hatályos 55/B. §-a értelmében, az az akkreditált munkáltató, amely a tárgyévre vonatkozó éves támogatási szerződéssel rendelkezik, a tárgyév decemberében - pályázati eljárás lefolytatása, valamint a keretszerződés és az éves támogatási szerződés módosítása nélkül - a rendelkezésre álló szabad előirányzat mértékéig egyszeri támogatásban részesíthető.

2018. január 2-án az KÉZMŰ 36.226.840 Ft egyszeri támogatást kapott. Az egyszeri támogatás vissza nem térítendő támogatás.

Elszámolási időszak a Társaság esetében 2018. január 1-jétől 2018. november 30-áig terjed.

A 2017. évi egyszeri támogatás terhére elszámolt beruházások és költségek:

Egyszeri támogatásból elszámolt költségek és beruházások összességében 2018. évben:

KÉZMŰ Abádszalók, Mikszáth Kálmán u. 2. energetikai felújítás 36 226 840 Ft

GINOP projekt 5.1.5-16-2017

A GINOP projekt célja: A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat (NFSZ) által megvalósított munkaerő-piaci programok keretein belül nyújtott szolgáltatásokat és támogatásokat civil és nonprofit szervezetek által nyújtott szolgáltatásokkal egészítse ki.

A Társaság GINOP projektben Borsod-Abaúj-Zemplén, Tolna, Bács-Kiskun, és Somogy megyében nyert. A projekt kapcsán a KÉZMŰ 2018-2020 évekre vonatkozó költségvetése összesen 329.694.920 Ft. A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek

A Társaság 2019-re a GINOP projekt kapcsán felmerülő költségeket és a beruházások értékcsökkenés arányos részét mutatja ki év közben a bevételek közt. A tervben a 2019. évre arányos rész 100%-t állította be a Társaság.

Mivel a bevétel 100%-ában költséggel szembeállított, így a projekt 2019. évre a Társaság számára nincs eredményre befolyásoló hatással.

EFOP-1.1.6-17-2017-00001

Az EFOP projekt célja: Megváltozott munkaképességű személyek csoportos és egyéni foglalkoztatásának elősegítése.

Az EFOP projekt KÉZMŰ-re vonatkozó költségvetése: 140.000.000 Ft.

A projekt költségvetéséből a projekthez kapcsolódó költségek és beruházás elemek számolhatóak el.

A projekt 100%-os finanszírozású, azaz önerő biztosítására nincs szükség.

Mivel a bevétel 100%-ában költséggel szembeállított, így a projekt 2019. évre a Társaság számára nincs eredményre befolyásoló hatással.

A projekt 2019. szeptemberben kerül lezárásra.

Az EMMI a Társaság részére 2018. évre az 59120-4/2018/PKF Támogatói Okirattal, vissza nem térítendő, 100%-os intenzitású, támogatást nyújtott a 1160/2017. (III. 22.) számú kormányhatározat szerint bérfejlesztés céljából.

A kormányhatározatban a KÉZMŰ Közhasznú Nkft részére biztosított bérkompenzációs támogatás összege 2018. évre : 836.902 ezer Ft volt, melyből felhasználásra került 800.355 eFt. A Társaság a kapott támogatással elszámolt, a fel nem használt összeget 2019. február 28-án visszautalta.

MNV 694/2017. (XII.27.) határozata SZT/116774

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 101 216 eFt összegben támogatást nyújtott a társaság működőképességének megőrzése érdekében. A támogatás összegét 2017. december 29-én folyósította a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2017. évben nem került felhasználásra, a támogatási szerződés értelmében a támogatás összegét 2019. június 30-ig használhatjuk fel.

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

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ 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 87 284 eFt, 2016-ban 5 812 eFt, valamint 2017-ben 6.424 eFt, 2018-ban 7.416 eFt került felhasználásra. A támogatás teljes összegét 2015. december 17-én folyósította a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. A támogatás 2019.12.31.meghosszabbításra került.

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

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ 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 2016. december 31-ig 85 000 eFt került felhasználásra és elszámolásra. a fennmaradó összeg elszámolási határideje meghosszabbításra került 2019. december 31-ig.

MNV 552/2017.(XI.03) határozata SZT/115618

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. részére 209 429 eFt összegű támogatást nyújtott a társaság működőképességének megőrzése érdekében. A támogatás összegét 2017. november 29-én folyósította a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2018. évben 79 651 eFt került felhasználásra, a támogatási szerződés értelmében a támogatás összegét 2019. december 31-ig használhatjuk fel.

C. Egyéb adatok

2018. december 31-én a KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. alábbi ingatlanjait terhelte jelzálog. (Földhivatali bejegyzések alapján a jelzálog jog törölve 2018.09.13-i törlési engedély szerint.)

adatok eFt-ban				
Ingatlan címe	Hrsz.	Jelzálog jog	Jogosult	2018.12.31-i állapot
adatok eFt-ban				
Ingatlan címe	Hrsz.	Jelzálog jog	Jogosult	2018.12.31-i állapot
7570 Barcs Bimbó u. 1.	412,413	283 290	NRSZH ¹	2018.09.13-ai jelzálog törlési engedély
1174 Budapest, Zártkert	138639/2	283 290	NRSZH ²	
3600 Ózd, Akna u.	18798	283 290	NRSZH ³	
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, Főút 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

Végrehajtási jog bejegyzés 2018.augusztus 10-én kelt 100.V.1876/2018/33.számú 1956-os VITÉZI LOVAGREND VILÁGSZÖVETSÉGE 33083/0/A/1 helyrajzi számú ingatlanra.

E. Tárgyi eszköz állomány növelő és fenntartó tevékenység

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

1. Termelést élénkítő, versenyképességet javító gépberuházások.
2. Munkahelyteremtést (munkahelyek kialakítását, átalakítását) szolgáló beruházások.
3. A meglévő munkahelyek megtartását szolgáló és a műszaki színvonalat megtartó beruházások, felújítások és fenntartások.

A KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft. az előzőekben leírt szempontok figyelembevételével a tárgyi eszköz állomány és az immateriális vagyonnövelő és fenntartó tevékenységére összesen 588 346 eFt-ot fordított 2018. évben.

F. Létszám és bérgazdálkodás

Létszámgazdálkodás

A 2018. évi létszám és bérgazdálkodás az alábbiak szerint alakult:

Átlagos statisztikai állományi létszám	2017. év fő	2018. év fő	2018/2017 %
Teljes munkaidős	528	517	97,92%
Nem teljes munkaidős	3 356	3 259	97,11%
Átlagos statisztikai állományi létszám	3 884	3 776	97,22%

Bértömeg alakulása

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

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi tény
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltése	1 220 886	1 361 951
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bérköltése	2 915 478	3 116 458
Állományon kívüliek bérköltése	43 466	33 232
Összesen:	4 179 830	4 511 641

Az állományon kívüli bérben a statisztikai előírások szerinti bérelemek szerepelnek, legnagyobb tétele a munkaviszony megszűnésekor a felmentési időre fizetett bér.

adatok eFt-ban

A kereset összetevői	2017. év	2018. év
Alapbér, illetve törzsbér	3 417 629	3 681 536
Prémium, jutalom	0	400
Bérpótlékok	21 081	20 389
Kiegészítő fizetés	682 000	748 903
Egyéb bér	2 673	592
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	56 447	59 821
Összesen	4 179 830	4 511 641

Állománycsoport	2017. tény			2018. tény			Index		
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Munkaviszonyból származó keresettösszeg (eFt)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Munkaviszonyból származó keresettösszeg (eFt)	Átlagkereset (Ft/fő/hó)	Létszám	Keresettösszeg	Átlagkereset
Teljes munkaidős fizikai összesen	344	637 227	154 367	337	716 543	177 151	98,0%	112,4%	114,8%
Teljes munkaidős szellemi összesen	184	583 659	264 338	180	645 408	298 919	97,8%	110,6%	113,1%
Teljes munkaidős összesen	528	1 220 886	192 690	517	1 361 951	219 529	97,9%	111,6%	113,9%
Részmunkaidős fizikai összesen	3 167	2 629 679	69 195	3 055	2 696 209	73 537	96,5%	102,5%	106,3%
Részmunkaidős szellemi összesen	189	285 799	126 014	204	420 249	171 707	107,9%	147,0%	136,3%
Részmunkaidős összesen	3 356	2 915 478	72 395	3 259	3 116 458	79 680	97,1%	106,9%	110,1%
Állományon kívüliek bére		19 716			298			1,5%	
Összes foglalkoztatott mindösszesen	3 884	4 156 080	89 171	3 776	4 478 707	98 833	97,2%	107,8%	110,8%

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

adatok eFt-ban

	2017. év	2018. év
Ügyvezető igazgató	25 289	23 911
Felügyelő Bizottság	2 182	1 614
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	27 471	25 525

Előleg, kölcsön folyósítása nem történt részükre. Korábbi tisztségviselőkkel szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

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

2018. december 31.

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

1/4

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	168 277	269
Pénzügyi műveletek eredménye	-57	6 286
Adózás előtti eredmény összesen	168 220	6 555
Adófizetési kötelezettség	-13 851	8
Adózott eredmény	182 071	6 547

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	Er. A	5,27%	0,01%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját toke}}$	Er. F	3,56%	0,13%
Eszközhatékonyosság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	Er. F A+B+C	2,47%	0,08%

Budapest, 2019. május 28.

Csizi Péter
ügyvezetőBalog Attiláné
főkönyvelő

2018. december 31.

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

2/4

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	3 192 386	-	2 609 654	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-30 089	-	-15 574	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27 192	-	13 304	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	3 189 489	-	2 607 384	-
Egyéb bevétel	5 381 677	-	5 509 600	-
Összes bevétel	8 571 167	100%	8 116 985	100%
Anyagköltség	1 686 842	20%	985 680	12%
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 096 964	13%	1 269 418	16%
Egyéb szolgáltatások értéke	40 453	0%	39 001	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	87 511	1%	116 123	1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 906	0%	28 331	0%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	2 939 675	34%	2 438 553	30%
Béreköltség	4 179 830	49%	4 511 641	56%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	207 868	2%	206 758	3%
Bérbírlékok	521 865	6%	480 305	6%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	4 909 563	57%	5 198 704	64%
Értékcsökkenési leírás	275 361	3%	288 696	4%
Egyéb ráfordítások	278 289	3%	190 762	2%
Összes költség és ráfordítás	8 402 889	98%	8 116 715	100%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	168 278	2%	269	0%

Budapest, 2019. május 28.

Csizi Péter
ügyvezetőBalog Attiláné
főkönyvelő

2018. december 31.

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

3/4

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	4,47	3,62
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.} + \text{B.II.}}{\text{F.III.}}$	3,80	3,09
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.}}{\text{F.III.}}$	2,98	2,59
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	3 570 123 eFt	3 447 360 eFt
Vevokintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	88,63	80,38
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."A".08/365}}$	2 893,12	2 175,99
<i>* Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít</i>				
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Átlagos napi közvetlen ktg.}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."B".II/365}}$	-	-
<i>* Termelő cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít</i>				

Budapest, 2019. május 28.

Csizi Péter
ügyvezetőBalog Attiláné
főkönyvelő

2018. december 31.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

4/4

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{D}}{\text{F}}$	496,61%	388,08%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett toke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	379,70%	380,19%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	206,15%	184,82%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{\text{A}}{\text{B}}$	53,88%	58,07%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	33,67%	35,04%

Budapest, 2019. május 28.

Csizi Péter
ügyvezetőBalog Attiláné
főkönyvelő

Kézmű Közhasznú Nonprofit Kft.**Cash flow kimutatás
2018. december 31.**

	adatok eFt-ban	
	előző év	tárgy év
1a. Adózás előtti eredmény	168 220	6 555
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	300 000	73 749
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	636	940
1. Korrigált adózás előtti eredmény	168 856	7 495
2. Elszámolt amortizáció	275 361	288 696
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	12 860	36 840
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-31 205	-4 705
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-453	75
6. Szállítói kötelezettség változása	-149 908	139 392
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-87 789	149 922
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-73 680	21 557
9. Vevőkövetelés változása	-305 890	183 053
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	383 794	-39 861
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-275 087	143 263
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	13 851	-8
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow)	-69 290	925 719
14. Befektetett eszközök beszerzése	-439 805	-578 278
15. Befektetett eszközök eladása	535	82
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (befektetési cash flow)	-439 270	-578 196
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	400	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	647 600	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-99 000	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-702	-922
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (finanszírozási cash flow)	548 298	-922
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (±I±II±III)	39 738	346 601
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	66	-18
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27.)	39 804	346 583

Budapest, 2019. május 28.
Csizi Péter
ügyvezető

Balog Attiláné
főkönyvelő

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2018.évben

A bruttó érték változása

M e g n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növ.akt, bőv., s. rezsiz	Évközi csökk.(selejtezés,ért.)	Átsorolás fők.számok között	eFt-ban	
					Záró érték	
I. Immateriális javak összesen:	333 638	1 540	42	-	252	334 884
I/1.Vagyonértékű jogok	297 318	1 168	6	-	252	298 228
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	36 320	372	36	-	-	36 656
I/4.Kísérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	-	-	-	-	-	-
I/6. Immat. Javakra adott előleg	-	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	3 789 235	586 806	38 463	-	3 335	4 334 243
II/1. Ingatlanok	1 961 572	346 557	-	-	-	2 308 129
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 535 101	195 370	28 395	-	-	1 702 076
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	259 828	44 879	10 068	-	-	294 639
II/4. Beruházások	30 762	-	-	-	2 363	28 399
II/5. Beruházásokra adott előleg	1 972	-	-	-	972	1 000

Csizi Péter
ügyvezető

Balog Attiláné
főkönyvelő

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2018. 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 fők.számok között	eFt-ban
						Záró érték
I. Immateriális javak összesen:	85 322	40 369	-	42	-	125 649
I/1.Vagyoneértékű jogok	52 833	36 570	-	6	-	89 397
I/2.Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
I/3.Szellemi termékek	32 489	3 799	-	36	-	36 252
I/4.Kísérleti fejl. aktivált ért.	-	-	-	-	-	-
I/5.Alapítás-átszerv. aktív.ért.	-	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen:	1 583 909	248 327	-	31 905	-	1 800 331
II/1. Ingatlanok	559 757	55 907	-	-	-	615 664
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	813 642	161 512	-	21 957	-	953 197
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	210 510	30 908	-	9 948	-	231 470

Csizi Péter
ügyvezető

Balog Attiláné
főkönyvelő

KÉZMŰ Közhasznú Nonprofit Kft.
Humánpolitikai költségek
2018. évben

adatok eFt-ban

2018. év

I. A kereset összetevői

Alapbér, illetve törzsbér	3 681 536
Prémium, jutalom	400
Bérpótlékok	20 389
Kiegészítő fizetés	748 903
Egyéb bér	592
Egyéb bérből a munkáltató állományába tartozó munkavállalók számára teljesített kifizetések	59 821
I. Összesen	4 511 641

II. A munkáltató által kötelezően teljesítendő befizetések

Bérbiztosítások	461 649
Szakképzési hj.	18 656
II. Összesen	480 305

III. Humánpolitikai költségek

- Szociálpolitikai ráfordítások	
Utazási költségtérítés	54 010
Napidíj	4
Fogl. eü. szolgálat	22 084
Béren kívüli juttatások	8 694
- Egyéb humánpolitikai költségek	
Betegszabadság	86 752
Végkielégítés	568
Nonprofit Kft.-t terhelő táppénz	31 622
Nonprofit Kft.-t terhelő szja	1 987
Gépkocsi költségtérítés	0
Egyéb kifizetések	1 037
III. Összesen	206 758

IV. Oktatás **0**

Mindösszesen: (I+II+III+IV) **5 198 704**

Budapest, 2019. május 28.

Csizi Péter
 ügyvezető

Balog Attiláné
 főkönyvelő