

Adószám: 20612074-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám: 15-09-074126


Kállfo Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4320. Nagykálló, Bátor ú 112/B.

Kiegészítő melléklet
a 2015. évi beszámolóhoz

Nagykálló, 2016. április 18.

KÁLLFO
Közhasznú Nonprofit Kft.
4320 Nagykálló, Bátor ú 112/B
Adószám: 20612074-2-15


.....
A szervezet képviselője

1. Szervezetünk bemutatása

1.1. Alakulás, célok, célkitűzések

Szervezetünk közhasznú társaságként alakult 1999. év végén. Több szervezeti forma változás és jogutódlást követően jelenleg közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működünk.

Társaságunk létrehozásának célja:

A megváltozott munkaképességű, hátrányos helyzetű emberek foglalkoztatását, ezáltal szociális gondjainak enyhítését vállaltuk, egészségi állapotuknak, képzettségüknek megfelelő munkavégzés, munkakör biztosításával. Célkitűzésünk a rehabilitációs foglalkoztatás, a térségünkben jelenlévő munkanélküliség mérséklése, a társadalmi esélyegyenlőség elősegítése.

1.2. Telephelyek, fióktelepek

Kft - nk a beszámolás időszakában az alábbi telephelyeken és fióktelepen végezte tevékenységét:

4320 Nagykálló, Bátor ú 112/B.

4320 Nagykálló, Budai Nagy Antal utca 48.

4320 Nagykálló, Orosi út 5.

4524 Ajak, Ady Endre út 8.

1.3. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Kállfo Közhasznú Nonprofit Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen (4320 Nagykálló, Bátor ú 112/B.) is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

Beszámolóinkat a www.kallfo.hu internetes honlapunkon is közzétesszük.

1.4. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Egyetlen olyan vállalkozásban sem bírnak befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak vagy társult vállalkozásnak minősül.

1.5. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A számviteli politika bemutatása

Társaságunk számviteli politikája tartalmazza mindazon elszámolási és eljárási előírásokat, amelyek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény végrehajtását biztosítják.

A számviteli politika meghatározó elemei:

Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Könyvvezetés pénzneme:	HUF
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa:	A
Eredménykimutatás típusa:	A
Eredménymegállapítás módja:	Összköltség eljárás
Üzleti év:	2015. január 01 – 2015. december 31.
Fordulónap:	2015. december 31.
Könyvvizsgálat:	Igen

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év április 30.

Könyvvizsgálat

A tárgyévi végleges beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát a Gonzó-Bróker Kft (4400 Nyíregyháza, Bercsényi u.3. Asz: 11946377-2-15, Cg.sz: 15-09-066085, Ny.sz: 004189) képviselőjében Szendrői Jenő kamarai tag könyvvizsgáló (ny.sz.:002044) fogja ellenőrizni.

A beszámoló szakmai háttere

A számviteli információs rendszer kialakításával és működtetésével, a beszámoló összeállításával megbízott munkavállalónk Lakatos Jánosné (4405Nyíregyháza, Kökény u.62. regisztrációs száma: 158466).

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk

Társaságunk közhasznú tevékenység folytatására jött létre, ipari tevékenységet közhasznú céljaink megvalósítása érdekében folytattunk és folytatunk ma is.

2.2. Alkalmazott értékelési eljárások:

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési elvek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési illetve előállítási költségen értékeltük, csökkentve a számviteli törvényben, továbbá társaságunk számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével.

Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg havi elszámolással.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el költségként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Értékvesztés elszámolására okot adó körülmény nem merült fel.

Értékhelyesbítéssel nem éltünk.

A forintban keletkezett követelések az eredeti számlázott értéken kerültek kimutatásra.

A devizaszámlán lévő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló vevő követelést a mérleg fordulónapjára vonatkozó, Magyar Nemzeti Bank által közzétett devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutattuk ki.

A szállítók felé fennálló kötelezettségek a beérkezett számlák szerinti értéken kerültek kimutatásra.

3. Elemzések

3.1 Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
01. A. Befektetett eszközök		16 374	21 860	5 486
02. I. Immateriális javak		434	246	- 188
03. II. Tárgyi Eszközök		15 940	21 614	5 674

04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			-
05.	B. Forgóeszközök	187 395	163 578	- 23 817
06.	I. Készletek	1 442	2 420	978
07.	II. Követelések	25 764	15 119	- 10 645
08.	III. Értékpapírok			-
09.	IV. Pénzeszközök	160 189	146 039	- 14 150
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 635	4 863	228
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	208 404	190 301	- 18 103
12.	D. Saját tőke	176 683	161 721	- 14 962
13.	I. Jegyzett tőke	5 840	5 840	-
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			-
15.	III. Tőketartalék	17 020	17 020	-
16.	IV. Eredménytartalék	153 705	153 823	118
17.	V. Lekötött tartalék			-
18.	VI. Értékelési tartalék			-
19.	Mérleg szerinti eredmény	118	- 14 962	- 15 080
20.	E. Céltartalék			-
21.	F. Kötelezettségek	22 444	23 433	989
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			-
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			-
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	22 444	23 433	989
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 277	5 147	- 4 130
26.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN	208 404	190 301	- 18 103

Mérlegadatok változása: A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja abszolút értékben a mérleg szerkezetének megfelelően.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	197 915	193 836	- 4 079
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	32	8	- 24
III.	Egyéb bevételek	152 061	134 294	- 17 767
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	61 975	59 884	- 2 091
V.	Személyi jellegű ráfordítások	288 112	279 373	- 8 739
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 030	3 296	- 734
VII:	Egyéb ráfordítások	1 728	900	- 828
A.	Üzemi tevékenység eredménye	- 5 837	- 15 315	- 9 478
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	6 553	1 539	- 5 014
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	598	1 186	588
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	5 955	353	- 5 602
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	118	- 14 962	- 15 080
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	Rendkívüli eredmény			

E	Adózás előtti eredmény	118	- 14 962	- 15 080
XII.	Adófizetési kötelezettség			-
F.	Adózott eredmény	118	- 14 962	- 15 080
G.	Mérleg szerinti eredmény	118	- 14 962	- 15 080

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközők összetételének alakulása:

ezer Ft-ban

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány %
A.	Befektetett eszközök	16 374	7,9	21 860	11,5
B.	Forgóeszközök	187 395	89,9	163 578	86,0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 635	2,2	4 863	2,5
	Összesen:	208 404	100,0	190 301	100,0

A táblázat az eszközök részarányait mutatja előző és tárgyévre.

Források összetételének alakulása:

ezer Ft-ban

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány %	Záró	Részarány %
D.	Saját tőke	176 683	84,8	161 721	85,0
E.	Céltartalékok				
F.	Kötelezettségek	22 444	10,8	23 433	12,3
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 277	4,4	5 147	2,7
	Összesen:	208 404	100,0	190 301	100,0

A táblázat a források részarányait mutatja előző és tárgyévre.

Saját tőke elemeinek tárgyévi alakulása, változása:

ezer Ft-ban

	Tőkeelemek	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
1.	Jegyzett tőke	5 840	5 840	-
2.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			-
3.	Tőketartalék	17 020	17 020	-
4.	Eredménytartalék	153 705	153 823	118
5.	Lekötött tartalék			-
6.	Értékelési tartalék			-
7.	Mérleg szerinti eredmény	118	- 14 962	- 15 080
8.	Saját tőke összesen	176 683	161 721	- 14 962

Kft-nk saját tőkéje a jogszabályban előírt tőke követelményeknek mindenben megfelel, a tevékenységek folytatásához elegendő fedezet áll rendelkezésre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben és a tárgyévben is fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására biztosított a saját tőke fedezet.

Tőkeerősség

Kft-nk saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 84,8 %, a tárgyévben 85,0 %. Tőkeerősségünk minimális mértékben nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 12,7 %-át, a tárgyévben 14,5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest gyengült.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszköz állományunk 14 150 e Ft értékkel, 8,8 %-kal csökkent.

A rövidtávú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (követelések, az értékpapírok, pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettséghez viszonyított aránya) értéke az előző évben 8,3 a tárgyévben 6,9 volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 8,4 a tárgyévben 7,0 volt.

A gazdálkodás finanszírozása a korábbi években képződött tartalékok felhasználása mellett biztosított.

3.5. Jövedelmezőség**Bevétel alakulása**

Kft-nk teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 356 561 e Ft, a tárgyévben 329 677 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 26 884 e Ft értékkel, 7,5 %-kal csökkent.

Az árbevétel alakulása

Árbevételünk az előző évben 197 915 e Ft, tárgyévben 193 836 e Ft volt, ez 4 079 e Ft értékű, 2,1 %-os csökkenést jelent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**4.1. Összehasonlíthatóságok**

Kft-nk mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

Az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése a valós és megbízható összképet befolyásoló módon, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változtak.

4.2. Befektetett eszközök**Bruttó érték alakulása**

adatok e Ft-ban

Mérlegétel	Nyitó	Növekedés	Selejtezés	Értékesítés	Záró
Immateriális javak	1 066				1 066
Tárgyi eszközök	44 493	8 830		134	53 189
Összesen	45 559	8 830		134	54 255

Halmazott értékcsökkenés alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés ért. miatt	Változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak	632	188			820
Tárgyi eszközök	28 553	3 070	48		31 575
Összesen	29 185	3 258	48		32 395

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Összehasonlíthatóságok

Kft-nk eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	197 915	55,5	193 836	58,8
Aktívált saját teljesítményérték	32	0,0	8	0,0
Egyéb bevételek	152 061	42,6	134 294	40,7
Pénzügyi műveletek bevételei	6 553	1,9	1 539	0,5
Rendkívüli bevételek	0	0,0	0	0,0
Bevételek összesen	356 561	100,0	329 677	100,0

Árbevételünk 4 079 e Ft, egyéb bevételeink 17 767 e Ft és a pénzügyi műveletek bevétele 5 014 e Ft összegű elmaradást mutat az előző évi bevételekhez képest

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítási kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	61 975	17,4	59 884	17,4
Személyi jellegű ráfordítások	288 112	80,8	279 373	81,1
Értékcsökkenési leírás	4 030	1,1	3 296	1,0
Egyéb ráfordítások	1 728	0,5	900	0,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	598	0,2	1 186	0,3
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	356 443	100,0	344 639	100,0

Költségeink több mint 80 %-át a személyi jellegű kifizetések teszik ki. Működésünk szempontjából rendkívül fontos az ésszerű létszám és bérgazdálkodás.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díjat nem számított fel.

6.2. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 194 fő, ebből 173 fő fizikai, 21 fő szellemi.

A társaság irányítási feladatait 3 fő, ügyviteli (üzemi adminisztráció is) feladatait 10 fő, az üzemvetői feladatokat 5 fő, a rehabilitációs mentori és tanácsadói feladatokat 1 - 1 fő, munkavédelemmel kapcsolatos feladatait 1 fő látja el.

A 2015. évi bérköltségként 229 390 e Ft, megbízási díjként 206 e Ft, tiszteletdíjként 432 e Ft, betegszabadságként 2 586 e Ft, táppénz hozzájárulásként 810 e Ft került kifizetésre.

6.3. Környezetvédelem

Tevékenységünk jellegéből adódóan a keletkezett veszélyes hulladék, környezetre káros anyag elenyésző mennyiségű. Ezeket az anyagokat nem tároljuk, az előírásoknak megfelelően átadásra, illetve visszaszállításra kerülnek csere göngyölegként.

6.4. Kapott támogatások

Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított és felhasznált összeg:

Közhasznú Nonprofit Kft-nk a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal Támogatási Szerződést kötött 2015. évre a megváltozott munkaképességű munkavállalók rehabilitációs foglalkoztatásához nyújtható támogatásra.

Az egyéb bevételek között elszámolt 125 440 000 Ft központi költségvetési támogatást 112 fő (átlagos állományi létszám) megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásához felmerült költségekre fordítottuk.

A felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- Személyi jellegű ráfordítás összege 125 136 643 Ft.
- Anyagjellegű ráfordítások összege 303 357 Ft.

Az egyéb bevételek között számoltunk el 8 018 222 Ft-ot egyszeri támogatás címén, mely 2014. évről áthúzódó támogatás volt.

A felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

- Anyagjellegű ráfordítások összege 1 202 558 Ft.
- Speciális termelőgép beszerzés összege 6 815 664 Ft.

Önkormányzati, - nemzetközi forrásból, illetve más gazdálkodótól támogatásban nem részesültünk.