# Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 12-09-001968, Adószám: 11203362-2-51)

## 2017. január 01. - 2017. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2018. május 29. (11:36:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 24.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

**Közzétevő cég adatai:**

**Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
*Nyilvántartási szám:* 12-09-001968 *Adószám:* 11203362-2-51 *KSH szám:* 11203362-1520-113-12
*Székhely:* Magyarország, 2660 Balassagyarmat Madách út 2.
Első létesítő okirat kelte: 1993. december 31.

**A vonatkozó időszak:** 2017. január 01. - 2017. december 31.

*A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.*

*Benyújtás oka:* Általános üzleti évet záró
*Beszámoló típusa:* Éves beszámoló
*Könyvvezetés módja:* kettős könyvvitelt vezető *A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:* Igen
*Előző üzleti év adatai:* Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)
*Lezárt üzleti év(ek) módosítása:* Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Forgalmi költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 12/5/2018.(05.24); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (szövege: magyar)

**Könyvelő**

**Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
*Nyilvánt. szám:* 12-09-001968
*Adószám:* 11203362-2-51
*Székhely:* Magyarország, 2660 Balassagyarmat Madách út 2.

**Szabó Ferencné**
*Lakcím:* Magyarország, 3170 Szécsény Ifjúság út 18.
*Regisztrációs száma:* 000217

**Könyvvizsgáló**

**EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
*Nyilvánt. szám:* 01-10-043739
*Adószám:* 11472409-2-41
*Székhely:* Magyarország, 1027 Budapest Fő utca 71. 2. emelet 1. ajtó

**Fiedler Gábor**
*Lakcím:* Magyarország, 2500 Esztergom Gyurgyalag út 3.
*Regisztrációs száma:* 000255

**Beküldő**

**Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
*Nyilvánt. szám:* 12-09-001968
*Adószám:* 11203362-2-51
*Székhely:* Magyarország, 2660 Balassagyarmat Madách út 2.

**Szabó Ferencné**
*Lakcím:* Magyarország, 3170 Szécsény Ifjúság út 18.
*Adóazonosító:* 8360062900
*Beküldő személy képviseleti minősége:*
Megbízás alapján eljáró könyvvizsgáló, könyvelő

**Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk**

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

*A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye:*
www.ipolycipo.hu

**A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték**

| | Tárgyévi üzleti évben | Tárgyévet megelőző üzleti évben | Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben |
|---|---|---|---|
| Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma | 111 | 105 | 107 |

Készült: 2018. május 29. (11:36:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 24.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

**Aláírásra önállóan jogosult:**

*Elfogadás időpontja:* 2018. május 24.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

**Nemszilaj Sándor**
*Lakcím:* Magyarország, 2660 Balassagyarmat Mauks Ilona utca 7.
*Adóazonosító:* 8334073070

**Nemszilaj Sándor**

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2018. május 29. (11:36:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 24.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

*A cég elnevezése:* Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
*Nyilvántartási száma:* 12-09-001968
*Adószáma:* 11203362-2-51

*Pénznem:* HUF
*Pénzegység:* ezer

2017. január 01. - 2017. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
**MÉRLEGE**, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---|---|---|---|---|
| 001. | Eszközök (aktívák) | | | |
| 002. | A. Befektetett eszközök | 407 586 | | 377 871 |
| 003. | I. Immateriális javak | 5 365 | | 4 342 |
| 004. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 005. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 006. | 3. Vagyoni értékű jogok | 5 365 | | 1 342 |
| 007. | 4. Szellemi termékek | | | 2 300 |
| 008. | 5. Üzleti vagy cégérték | | | |
| 009. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | 700 |
| 010. | 7. Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 011. | II. Tárgyi eszközök | 396 200 | | 366 556 |
| 012. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 168 487 | | 164 724 |
| 013. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 191 292 | | 162 235 |
| 014. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 26 282 | | 25 691 |
| 015. | 4. Tenyészállatok | | | |
| 016. | 5. Beruházások, felújítások | 1 877 | | 2 365 |
| 017. | 6. Beruházásokra adott előlegek | 8 262 | | 11 541 |
| 018. | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 019. | III. Befektetett pénzügyi eszközök | 6 021 | | 6 973 |
| 020. | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 021. | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 022. | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 023. | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 024. | 5. Egyéb tartós részesedés | 551 | | 551 |
| 025. | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 026. | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | 5 470 | | 6 422 |
| 027. | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 028. | 9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 029. | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |
| 030. | B. Forgóeszközök | 831 036 | | 1 054 011 |
| 031. | I. Készletek | 677 967 | | 641 617 |
| 032. | 1. Anyagok | 299 340 | | 277 545 |
| 033. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | 77 527 | | 135 481 |
| 034. | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 035. | 4. Késztermékek | 291 860 | | 215 461 |

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2018. május 29. (11:36:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 24.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2017. január 01. - 2017. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
**MÉRLEGE**, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---|---|---|---|---|
| 036. | 5. Áruk | 9 240 | | 13 130 |
| 037. | 6. Készletekre adott előlegek | | | |
| 038. | II. Követelések | 150 305 | | 206 676 |
| 039. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 85 697 | | 172 668 |
| 040. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 61 021 | | 29 414 |
| 041. | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 042. | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 043. | 5. Váltókövetelések | | | |
| 044. | 6. Egyéb követelések | 3 587 | | 4 594 |
| 045. | 7. Követelések értékelési különbözete | | | |
| 046. | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 047. | III. Értékpapírok | 0 | | 0 |
| 048. | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 049. | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 050. | 3. Egyéb részesedés | | | |
| 051. | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 052. | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 053. | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 054. | IV. Pénzeszközök | 2 764 | | 205 718 |
| 055. | 1. Pénztár, csekkek | 537 | | 699 |
| 056. | 2. Bankbetétek | 2 227 | | 205 019 |
| 057. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 623 | | 573 |
| 058. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 59 | | 77 |
| 059. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 564 | | 496 |
| 060. | 3. Halasztott ráfordítások | | | |
| 061. | Eszközök (aktívák) összesen | 1 239 245 | | 1 432 455 |
| 062. | Források (passzívák) | | | |
| 063. | D. Saját tőke | 983 762 | | 1 198 552 |
| 064. | I. Jegyzett tőke | 279 000 | | 279 000 |
| 065. | Ebből: — Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 066. | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | | 0 |
| 067. | III. Tőketartalék | 11 878 | | 11 878 |
| 068. | IV. Eredménytartalék | 655 054 | | 692 884 |
| 069. | V. Lekötött tartalék | 0 | | 0 |
| 070. | VI. Értékelési tartalék | 0 | | 0 |

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2018. május 29. (11:36:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 24.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2017. január 01. - 2017. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
**MÉRLEGE**, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---|---|---|---|---|
| 071. | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 072. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 073. | VII. Adózott eredmény | 37 830 | | 214 790 |
| 074. | E. Céltartalékok | 3 200 | | 11 900 |
| 075. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | 3 000 | | 11 900 |
| 076. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | 200 | | |
| 077. | 3. Egyéb céltartalék | | | |
| 078. | F. Kötelezettségek | 189 409 | | 176 148 |
| 079. | I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 080. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 081. | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 082. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 083. | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |
| 084. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 085. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 086. | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| 087. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 088. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 089. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 090. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 091. | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | | | |
| 092. | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 093. | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| 094. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 189 409 | | 176 148 |
| 095. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 096. | Ebből: — Az átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| 097. | 2. Rövid lejáratú hitelek | 65 680 | | |
| 098. | 3. Vevőktől kapott előlegek | | | 1 600 |
| 099. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 79 388 | | 126 698 |
| 100. | 5. Váltótartozások | | | |
| 101. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 376 | | 1 467 |

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2018. május 29. (11:36:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 24.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2017. január 01. - 2017. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
**MÉRLEGE**, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---|---|---|---|---|
| 102. | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | | | |
| 103. | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 104. | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 43 965 | | 46 383 |
| 105. | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 106. | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 107. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 62 874 | | 45 855 |
| 108. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | |
| 109. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 5 571 | | 9 874 |
| 110. | 3. Halasztott bevételek | 57 303 | | 35 981 |
| 111. | Források (passzívák) összesen | 1 239 245 | | 1 432 455 |

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2018. május 29. (11:36:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 24.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

*A cég elnevezése:* Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
*Nyilvántartási száma:* *12-09-001968*
*Adószáma:* *11203362-2-51*

*Pénznem:* HUF
*Pénzegység:* ezer

2017. január 01. - 2017. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**, Forgalmi költség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---|---|---|---|---|
| 001. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 603 079 | | 2 516 483 |
| 002. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 20 175 | | 16 963 |
| 003. | I. Értékesítés nettó árbevétele | 1 623 254 | | 2 533 446 |
| 004. | 03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 1 052 695 | | 1 464 748 |
| 005. | 04. Eladott áruk beszerzési értéke | 164 222 | | 400 745 |
| 006. | 05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | |
| 007. | II. Értékesítés közvetlen költségei | 1 216 917 | | 1 865 493 |
| 008. | III. Értékesítés bruttó eredménye | 406 337 | | 667 953 |
| 009. | 06. Értékesítési, forgalmazási költségek | 43 602 | | 54 161 |
| 010. | 07. Igazgatási költségek | 296 874 | | 375 111 |
| 011. | 08. Egyéb általános költségek | 25 212 | | 35 965 |
| 012. | IV. Értékesítés közvetett költségei | 365 688 | | 465 237 |
| 013. | V. Egyéb bevételek | 23 856 | | 48 613 |
| 014. | Ebből: — Visszaírt értékvesztés | | | |
| 015. | VI. Egyéb ráfordítások | 27 720 | | 39 027 |
| 016. | Ebből: — Értékvesztés | 16 102 | | 20 628 |
| 017. | A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 36 785 | | 212 302 |
| 018. | 09. Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 019. | Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 020. | 10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 021. | Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 022. | 11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 023. | Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 024. | 12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | | |
| 025. | Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 026. | 13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 7 177 | | 9 521 |
| 027. | Ebből: — Értékelési különbözet | | | |
| 028. | VII. Pénzügyi műveletek bevételei | 7 177 | | 9 521 |
| 029. | 14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 030. | Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 031. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 032. | Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 033. | 16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 4 054 | | 2 926 |

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2018. május 29. (11:36:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 24.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2017. január 01. - 2017. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**, Forgalmi költség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---|---|---|---|---|
| 034. | Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 035. | 17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 036. | 18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 2 078 | | 4 107 |
| 037. | Ebből: — Értékelési különbözet | | | |
| 038. | VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 6 132 | | 7 033 |
| 039. | B. Pénzügyi műveletek eredménye | 1 045 | | 2 488 |
| 040. | C. Adózás előtti eredmény | 37 830 | | 214 790 |
| 041. | IX. Adófizetési kötelezettség | 0 | | 0 |
| 042. | D. Adózott eredmény | 37 830 | | 214 790 |

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2018. május 29. (11:36:17)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 24.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

# Az Ipoly Cipőgyár Kft.
# 2017. évi éves beszámolójának
# kiegészítő melléklete

Balassagyarmat, 2018. március 21.

Nemszilaj Sándor
ügyvezető

# Tartalomjegyzék

**A. ÁLTALÁNOS RÉSZ ..... 3**
1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE ..... 3
**B. SPECIFIKUS RÉSZ ..... 11**
I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK ..... 11
1. IMMATERIÁLIS JAVAK ..... 11
2. TÁRGYI ESZKÖZÖK ..... 12
3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ..... 14
4. KÉSZLETEK ..... 15
5. KÖVETELÉSEK ..... 16
6. ÉRTÉKPAPÍROK ..... 17
7. PÉNZESZKÖZÖK ..... 18
8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ..... 18
9. SAJÁT TŐKE ..... 19
10. CÉLTARTALÉKOK ..... 19
11. KÖTELEZETTSÉGEK ..... 20
12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ..... 23
13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK ..... 23
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK ..... 24
14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL ..... 24
15. EGYÉB BEVÉTEL ..... 26
16. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA ..... 28
17. EGYÉB RÁFORDÍTÁS ..... 30
18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ..... 31
19. ADÓZÁS ..... 32
20. ADÓZOTT EREDMÉNY ..... 32
**TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ ..... 33**
21. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA ..... 33
22. FORRÁSOK ALAKULÁSA ..... 35
23. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA ..... 36
24. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA ..... 37
25. CASH-FLOW ALAKULÁSA ..... 38
26. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK ..... 39
27. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK ..... 40
28. KÖRNYEZETVÉDELEM ..... 41
29. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG ..... 43
30. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK ..... 43

# A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az Ipoly Cipőgyár Kft. 100 %-os állami tulajdonú büntetés-végrehajtási gazdálkodó szervezetként a Belügyminisztérium felügyelete alá tartozik. Az MNV Zrt-vel kötött szerződés szerint a tulajdonosi joggyakorló a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoka. A jogelőd állami vállalat 1994. 01. 01-én alakult át gazdasági társasággá. 2015. évben a Bv. Holding Kft létrejöttét követően a büntetés-végrehajtási gazdasági társaságok vállalatcsoporttá alakultak, amelynek az Ipoly Cipőgyár Kft – a 2015.02.26-án megkötött uralmi szerződés alapján – ellenőrzött tagja. A cég fő tevékenységi köre a munkavédelmi lábbelik gyártása és forgalmazása. Az alapító működési célként tűzte ki a fogvatartottak mind teljesebb foglalkoztatását és a nyereséges gazdálkodást.

| | | |
|---|---|---|
| Tulajdonosi joggyakorló: | | Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoka |
| Vállalatcsoport uralkodó tagja: | | Bv. Holding Kft |
| Ügyvezető igazgató: | | Nemszilaj Sándor bv. ezredes bv. főtanácsos |
| Székhely: | | 2660 Balassagyarmat, Madách út 2. |
| Levélcím: | | 2661 Balassagyarmat, Pf.: 46. |
| Telephelyek: | | 2660 Balassagyarmat, Horváth E. út 2. |
| | | 3300 Eger, Törvényház út 2. |
| Elérhetőségek: | web: | www.ipolycipo.hu |
| | e-mail: | ipoly@ipolycipo.hu |
| | telefon: | +36 35 501 279 |
| | fax: | +36 35 501 278 |
| Könyvvizsgáló: | | Fiedler Gábor EX ASSE Zrt. |
| Fő tevékenységi kör: | | Lábbeligyártás |
| Egyéb tevékenységek: | | Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat) |
| | | Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása |
| | | Táskafélék, szíjazat gyártása |
| | | Munkaruházat gyártása |
| | | Ruházat, lábbeli nagykereskedelme |
| | | Egyéb termelési célú termék nagykereskedelme |
| | | Lábbeli-, bőráru-kiskereskedelem |
| | | Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem |
| | | Textil-kiskereskedelem |
| | | Ruházat kiskereskedelem |
| | | Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység |
| | | Szerszámgyártás |
| | | Egyéb műanyag termék gyártás |

A társaság jegyzett tőkéje 279.000 E Ft

**A társaság tulajdonosa:**

| Megnevezés | Névérték | | Tulajdonosi részarány | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016. | 2017. | 2016. | 2017. |
| | E Ft | E Ft | % | % |
| Magyar Állam (MNV Zrt.) | 279.000 | 279.000 | 100 | 100 |

A társaság kiemelt vállalatcsoport tagjaként konszolidálásba bevont cég.

**A Bv. Holding Vállalatcsoport tagjai:**

**Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság** **Uralkodó Tag**
Székhely: 1054 Budapest, Steindl Imre utca 10.
Cégjegyzékszám: 01 09 200937
Adószám: 25120064-2-41.
Rövidített cégnév: Bv. Holding Kft.

**Ellenőrzött társaságok:**
**Adorján-Tex Konfekcióipari és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 6300 Kalocsa, Szent István király utca 26.
Cégjegyzékszám: 03 09 126499
Adószám: 24654081-2-51.
Rövidített cégnév: Adorján-Tex Kft.

**Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 6327 Állampuszta, 1.(Harta 0148/25.hrsz).
Cégjegyzékszám: 03 09 102802
Adószám: 11033884-2-51.
Rövidített cégnév: Állampusztai Kft.

**Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 2471 Baracska, Annamajor 1.
Cégjegyzékszám: 07 09 003060
Adószám: 11108944-2-51.
Rövidített cégnév: Annamajori Kft.

**"BUFA" Budapesti Faipari Termelő és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 1108 Budapest, Kozma u.13.
Cégjegyzékszám: 01 09 269450
Adószám: 10898013-2-51.
Rövidített cégnév: "BUFA" Kft.

**DUNA PAPIR Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 2316 Tököl, Ráckevei út 6.
Cégjegyzékszám: 13 09 067931
Adószám: 10897919-2-51.
Rövidített cégnév: DUNA PAPÍR Kft.

**DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 2600 Vác, Barabás Miklós u. 1.
Cégjegyzékszám: 13 09 067928
Adószám: 10897232-2-51.
Rövidített cégnév: DUNA-MIX Kft.

**Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 2660 Balassagyarmat, Madách út 2.
Cégjegyzékszám: 12 09 001968
Adószám: 11203362-2-51.
Rövidített cégnév: Ipoly Cipőgyár Kft.

**Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.
Cégjegyzékszám: 06 09 002808
Adószám: 11089940-2-51.
Rövidített cégnév: Nagyfa-Alföld Kft.

**NOSTRA Vegyesipari Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 2629 Márianosztra, Pálosok tere 1.
Cégjegyzékszám: 13 09 067926
Adószám: 10897658-2-51.
Rövidített cégnév: NOSTRA Kft

**Pálhalmai Agrospeciál Mezőgazdasági Termelő, Értékesítő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 2407 Dunaújváros, Pálhalma 1. 078/36.hrsz.
Cégjegyzékszám: 07 09 003062
Adószám: 11109000-2-51.
Rövidített cégnév: Pálhalmai Agrospeciál Kft.

**Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
Székhely: 9407 Sopronkőhida, Pesti Barnabás út 25.
Cégjegyzékszám: 08 09 003769
Adószám: 11130888-2-51.
Rövidített cégnév: Sopronkőhidai Kft.

Az éves beszámoló aláírására Nemszilaj Sándor bv. ezredes bv. főtanácsos ügyvezető (lakcím: 2660 Balassagyarmat, Mauks Ilona út 7.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, az éves beszámoló összeállításáért felelős személy Szabó Ferencné ügyvezető igazgató-helyettes, okleveles könyvvizsgáló; kamarai tagszáma: 000217; lakcím: 3170 Szécsény, Ifjúság út 18.

A társaság könyvvizsgálója a 19/2015.(05.29.) számú uralkodó tagi határozat alapján 2015-2018. évekre:

| | |
|---|---|
| A könyvvizsgáló cég neve: | EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zrt.<br>1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.<br>MKVK nyilv.sz.: 000118 |
| A könyvvizsgáló neve: | Fiedler Gábor<br>1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.<br>MKVK tagsági szám.: 000255 |

A 2017. évet terhelő könyvvizsgálói díj: 1.620 E Ft.

# A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

## a) Az elszámolás alapja

**Éves beszámolónkat** a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket.
Az üzleti év zárási időpontja a tárgyévet követő év **március 15.** napja.
A társaság a mérleg sémájára az Sztv. 1. sz. melléklet „A" változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig az Sztv. 3. számú melléklet forgalmi költség eljárásos eredménykimutatást választotta, illetve az Sztv. 2. számú melléklet összköltség eljárással készített eredménykimutatást is elkészíti.
A választott mérlegséma esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket.
Eredménykimutatásunk elkészítésének célja, hogy vállalkozásunk jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassuk be.
Az eredménykimutatás esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket és nem is vonunk össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

A társaság által készített éves beszámoló konszolidálásra kerül, tekintettel arra, hogy az Uralmi szerződés alapján leányvállalatnak minősülünk.

## b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A számviteli törvény előírásait betartva végezzük tevékenységünket.

A számviteli törvénnyel összhangban kialakítottuk a Pénzkezelési, Leltározási, Eszköz és forrás értékelési, valamint Önköltségszámítási Szabályzatunkat.

A Számviteli Politikában rögzítettük, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

A Számviteli Politikánkban az értékhatárokat a Számviteli törvényben előírt határértékek ismételt felsorolása nélkül az alábbiakban határozzuk meg:

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre:
***jelentős összegű hiba***: Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

## c) A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

Az értékelésnél a vállalkozás folytatása, az egyedi értékelés és az óvatosság elveiből kell kiindulni. Az előző évi mérleg készítésénél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatóak meg, ha a változást előidéző tényezők tartósan - legalább 1 éven túl -

jelentkeznek. Ez esetben a változtatást előidéző tényezőket és számszerűsített hatásukat a kiegészítő mellékletben részletezni kell.
A Számviteli törvény – a továbbiakban: Szvtv. - előírja, hogy az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni és - a törvényben szabályozott esetek kivételével - egyedenként értékelni kell, amelynek során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és a mérlegkészítésig bekövetkezett, ismertté vált. Ebből kifolyólag az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségüknél magasabb értéken nem szabad a mérlegbe felvenni. Kivétel ez alól a törvény 57.§. 3. pontja, amely megengedi az egyes eszközök piaci értéken való értékelését, de cégünk ezzel a lehetőséggel nem kíván élni. Így a mérlegben értékelési tartalék, értékhelyesbítés nem szerepel.

1. Az eszközök befektetett, illetve forgóeszközök csoportjába történő minősítésének elvei
Befektetett eszközként olyan eszközt szabad kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálja. A befektetett eszközök közé az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket kell besorolni. A forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a vállalkozó tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, forgatási céllal vásárolt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket, pénzeszközöket kell besorolni. A tartósan adott kölcsönök állományából a következő évben esedékes törlesztő részletek összegét a követelések közé át kell vezetni.

2. A céltartalék képzés alkalmazott elvei
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, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

3. Az alkalmazott értékelési eljárások

A bekerülési érték a Számviteli törvénnyel összhangban, a beszerzéshez, az előállításhoz, a létesítéshez, az üzembehelyezéshez, a raktárba történő beszállításhoz egyedileg hozzárendelhető tételekből tevődik össze.

A vásárolt készletekről év közben a FIFO módszerrel folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartás készült. A saját termelésű készletek közül a késztermékekről a vásárolt készletekkel egyező módon készül az analitika, a befejezetlen termelés értékének megállapítása utókalkulációval történt. A saját termelésű készletek mérlegértéke az Önköltségszámítási Szabályzatban rögzítettek szerint került meghatározásra, amelyet a IV. negyedévben végrehajtott leltározással is alátámasztottunk.
Saját tőkeként csak olyan tőkerészt szabad kimutatni, amelyet az alapító bocsátott a társaság rendelkezésére, vagy amelyet az alapító a mérleg szerinti eredményből hagyott a társaságnál.
A belföldi kötelezettségeket a beszámolóban általában könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.
A külföldi pénzértékre szóló kötelezettségeknél a külföldi szállítói tartozásokat a devizában számlázott összegnek a számla keltére vonatkozó, az MNB által meghirdetett árfolyamán számított forintértéken vettük nyilvántartásba. A külföldi pénzértékre szóló kötelezettségeket, követeléseket az üzleti év mérlegfordulónapján érvényes, az MNB által meghirdetett árfolyamán számított forintértékre került átértékelésre.

Az elszámolt aktív és passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

4. Az értékvesztés elszámolásának módja
A piaci információk és a készletek egyedi átvizsgálása alapján a szükséges tételeknél értékvesztést számoltunk el. A követeléseknél a fordulónapon lejárt követelések a mérlegkészítés napjáig befolytak, így itt nem volt szükség értékvesztés elszámolására. Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

**d) Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése**

**Az immateriális javak** leírása a bruttó értékre vetítve, lineáris módon, napra arányosan történt. A 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok beszerzési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoltuk, maradványértéket nem állapítottunk meg.

A **tárgyi eszközök** leírása a bruttó értékre vetítve, lineáris módon, napra arányosan történt. A maradványérték meghatározása az eszköz egyedi elbírálásának függvénye. A 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, beszerzési, előállítási értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoltuk.

| Eszközcsoport | Hasznos élettartam | Maradványérték |
|---|---|---|
| **Épületek, építmények** | **50 év** | **Egyedi mérlegelés szerint** |
| **Járművek** | **5 év** | **Egyedi mérlegelés szerint** |
| **Gépek, berendezések** | **7 év** | **Nincs** |
| **Számítástechnikai eszközök** | **3 év** | **Nincs** |
| **Egyéb kis értékű berendezések, felszerelések** | **1 év** | **Nincs** |

A gépek, berendezések hasznos élettartama terv szerint megegyezik az eszköz műszaki-gazdasági élettartamával (addig használjuk az eszközt, amíg lehetséges), és a várható hulladékérték elhanyagolható, így a maradványértéket nulla összegben határozzuk meg.

Az egyenletesen elhasználódó eszközök esetén lineáris leírást alkalmazunk. Eszközféleségenként a hasznos élettartam meghatározását, illetve az alkalmazott leírási kulcsokat az amortizációs politika tartalmazza.

**Befektetett pénzügyi eszközök**
Értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

**Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása**

A külföldi pénzértékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó – az Sztv.-ben rögzített árfolyamokból választott – devizaárfolyamon kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.
A társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzértékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzértékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.
A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzértékre szóló minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki.

**Árbevétel**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

**Kivételes előfordulású vagy nagyságú tételek minősítése**

Az Sztv. 14.§ (4) bekezdése szerint a társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket, melyeket a kiegészítő mellékletben részletesen bemutatni szükséges.

**Társasági adó**

A társaság a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. § (5) bekezdése alapján nem alanya a társasági adónak.

**Változások a számviteli politikában**

Az év során nem változott a Számviteli Politikánk.

# B. SPECIFIKUS RÉSZ

## I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. IMMATERIÁLIS JAVAK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **4.342** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **5.365** | **E Ft** |

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

| Megnevezés | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Átsorolások | Záró állomány |
|---|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| **Bruttó érték** | | | | | |
| Vagyoni értékű jogok | 33.715 | 2.528 | 659 | | 35.584 |
| Szellemi termék | | 2.300 | | | 2.300 |
| Immateriális javakra adott előleg | | 700 | | | 700 |
| **Immateriális javak bruttó értéke összesen:** | **33.715** | **5.528** | **659** | | **38.584** |
| | | | | | |
| **Értékcsökkenés** | | | | | |
| Vagyoni értékű jogok | 28.350 | 6.551 | 659 | | 34.242 |
| **Immateriális javak értékcsökkenése összesen:** | **28.350** | **6.551** | **659** | | **34.242** |
| **Nettó érték** | **5.365** | **- 1.023** | **0** | | **4.342** |

**Immateriális javaink** nettó értéke 19 %-kal csökkent a nyitó értékhez képest a vagyoni értékű jogok és szellemi termékek 4.828 E Ft-os beszerzése és 700 E Ft előleg fizetése valamint a 6.551 E Ft-os éves amortizáció elszámolása végett.

Tárgyévben az elavult szoftvereket (operációs rendszerek, ügyviteli alkalmazások) leselejteztük.

Társaságunknál az immateriális javak között üzleti vagy cégérték, illetve kutatási-kísérleti fejlesztés nincs, értékhelyesbítést nem számoltunk el.

## 2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **366.556** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **396.200** | **E Ft** |

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

| Megnevezés | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Átsorolások | Záró állomány |
|---|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| **Bruttó érték** | | | | | |
| Ingatlanok | 246.994 | 1.079 | 0 | | 248.073 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 795.562 | 41.607 | 16.910 | | 820.259 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 87.465 | 12.386 | 3.997 | | 95.854 |
| Beruházások | 1.877 | 55.560 | 55.072 | | 2.365 |
| Beruházásokra adott előlegek | 8.262 | 11.541 | 8.262 | | 11.541 |
| **Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:** | **1.140.160** | **122.173** | **84.241** | **0** | **1.178.092** |
| | | | | | |
| **Értékcsökkenés** | | | | | |
| Ingatlanok | 78.507 | 4.842 | 0 | | 83.349 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 604.270 | 70.664 | 16.910 | | 658.024 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 61.183 | 12.817 | 3.837 | | 70.163 |
| Beruházások | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| **Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:** | **743.960** | **88.323** | **20.747** | **0** | **811.536** |
| **Nettó érték** | **396.200** | **33.850** | **63.494** | **0** | **366.556** |

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 7,5 %-kal (29.644 E Ft-tal) csökkent a nyitó értékhez képest. Ennek az az oka, hogy a beruházások, felújítások értéke elmaradt az elszámolt értékcsökkenési leírástól.

Az **ingatlanok** nettó értéke 2,2 %-kal csökkent. Raktár felújításra 1.079 E Ft-ot költöttünk, egyéb beruházás, felújítás az ingatlanok között nem történt.

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában bekövetkezett csökkenés 2017. évben 15,2 %, ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz értékének 44,3 %-át képviseli.

A termelő gépeken belül 41.607 E Ft értékben aktiváltunk, melyek főbb elemei a következők:

- Cipőipari gépek 26.142 E Ft
- Gyártóeszközök 11.025 E Ft
- Targonca 3.760 E Ft
- Műszerek, szerszámok 510 E Ft

A műszaki gépek, berendezések, járművek állományából selejtezésre kerültek cipőipari gépek 1.727 E Ft és gyártóeszközök (fröccsöntő szerszámsorozat) 15.183 E Ft bruttó értékben. Mindezen eszközök kivezetése 333 E Ft terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolását jelentette.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 2,2 %-kal mérséklődött a bázis év adatához képest.
A beruházások eredményeképpen 12.386 E Ft-tal nőtt a bruttó érték, amely az alábbi főbb tételekből tevődik össze:

- Üzemi berendezések, felszerelések 1.201 E Ft
- Számítástechnikai eszközök 3.039 E Ft
- Biztonságtechnikai gépek, berendezések 3.970 E Ft
- Irodai,igazgatási eszközök, felszerelések, bútorok 4.005 E Ft.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek 160 E Ft-os nettó állománycsökkenése targonca eladásból valamint 80 E Ft értékű selejtezés miatti terven felüli leírás elszámolásából származik.

Társaságunk **befejezetlen beruházásai**nak fordulónapi értéke 2.365 E Ft, melyből:

- Termelő gép, berendezés 1.534 E Ft
- Számítástechnikai eszközök 217 E Ft
- Üzemi berendezések, felszerelések 266 E Ft
- Tervezés 160 E Ft

A tárgyévi értékcsökkenési leírás összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

| Megnevezés | Terv szerinti | | | Terven felüli |
|---|---|---|---|---|
| | **Lineáris** | **Használatba vételkor egy összegben** | **Összesen** | |
| | **E Ft** | **E Ft** | **E Ft** | **E Ft** |
| **Immateriális javak** | | | | **0** |
| Vagyoni értékű jogok | 3.625 | 2.926 | 6.551 | 0 |
| **Tárgyi eszközök** | | | | **0** |
| Ingatlanok | 4.842 | 0 | 4.842 | 0 |
| Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű | 69.719 | 612 | 70.331 | 333 |
| Egyéb gép, berend., felszerelés | 6.788 | 5.949 | 12.737 | 80 |
| Beruházások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Összesen** | **84.974** | **9.487** | **94.461** | **413** |

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására a lineáris elszámolási módot alkalmazzuk.

**Piaci értéken történő értékelés:**

Társaságunk alaptevékenységének végzéséhez szükséges tárgyi eszközök értékelésekor a Számviteli Törvény 53 § (1) a. pontja alapján nem számoltunk el terven felüli értékcsökkenést, és így a könyv szerinti értéket vettük figyelembe, mert a globális értékelés alapján az megfelel a piaci értéknek.
Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a kiselejtezett eszközök nettó értékének megfelelő összegben történt (413 E Ft)

Értékhelyesbítést nem végeztünk.

## 3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **6.973** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **6.021** | **E Ft** |

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 952 E Ft-tal nőtt. A növekedés az egyéb tartósan adott kölcsönöknél jelentkezett. Az egyéb tartós részesedésünk változatlan.

| **Megnevezés** | **Tulajdoni hányad** | **Névérték** | **Könyv szerinti érték** | **A részesedésre jutó 2017. évi adózott eredmény** | **Osztalék** |
|---|---|---|---|---|---|
| | **(%)** | **(E Ft)** | **(E Ft)** | **(E Ft)** | **(E Ft)** |
| **2017. december 31.** | | | | | |
| *Társult vállalkozás* | | | | | |
| *Egyéb* | 6,76 | 551 | 551 | 0 | 0 |
| **Összesen:** | | | | | |
| | | | | | |
| | **Tulajdoni hányad** | **Névérték** | **Könyv szerinti érték** | **A részesedésre jutó 2016. évi adózott eredmény** | **Osztalék** |
| | **(%)** | **(E Ft)** | **(E Ft)** | **(E Ft)** | **(E Ft)** |
| **2016. december 31.** | | | | | |
| *Társult vállalkozás* | | | | | |
| *Egyéb* | 6,76 | 551 | 551 | 0 | 0 |
| **Összesen:** | | | | | |

Az egyéb tartós részesedés a BIMEO Kft-ben való 550 E Ft-os tulajdonrészt valamint a Bőr-és Cipőipari Egyesülésben lévő 1 E Ft-os részesedést testesíti meg, amelyekben a tárgyévben változás nem következett be.
A munkavállalóknak nyújtott lakáscélú kölcsön éven túli része 952 E Ft-tal emelkedett a tárgyévben folyósított 2.500 E Ft összegű kölcsön nyújtása, az egyéb béren kívüli juttatások keretében elengedett tartozás valamint az éven belüli törlesztés átvezetésének együttes hatása miatt.

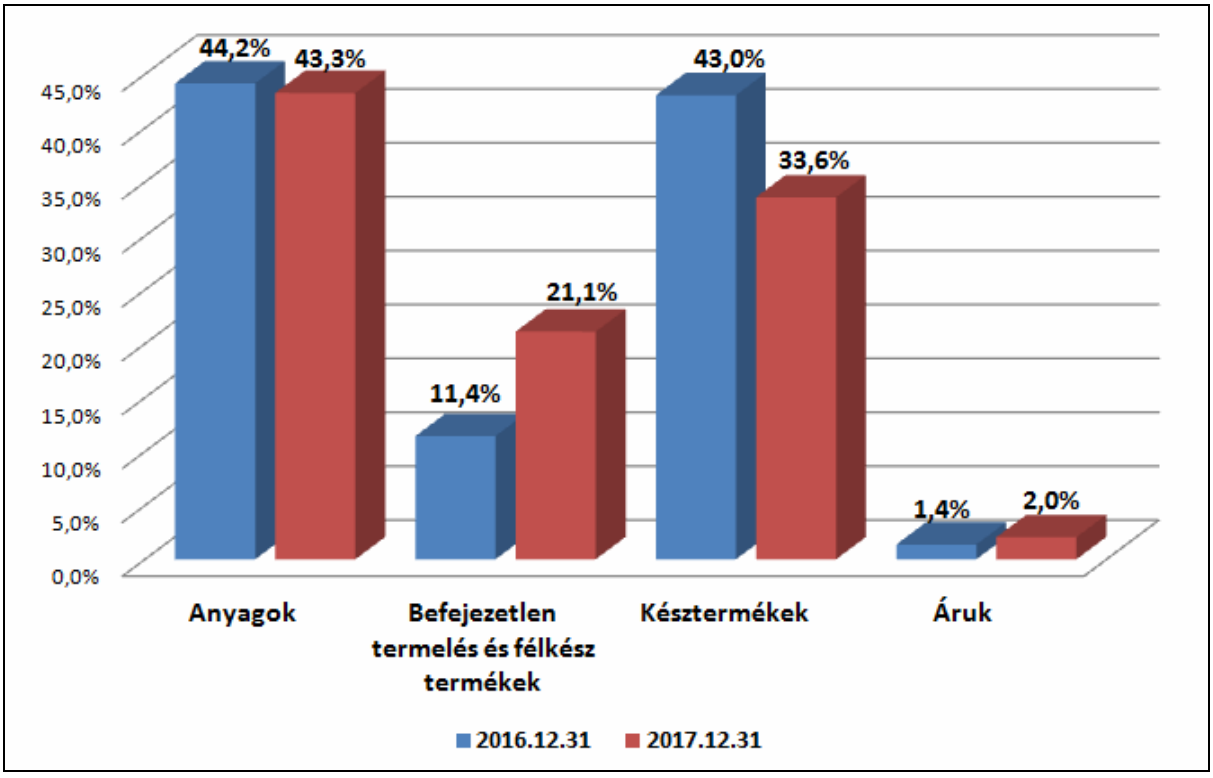
## 4. KÉSZLETEK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **641.617** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **677.967** | **E Ft** |

Készletek alakulása, változása:

| Megnevezés | 2016.12.31 | Megoszlás | 2017.12.31 | Megoszlás | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | E Ft | % | E Ft | % | E Ft | % |
| Anyagok | 299.340 | 44,2 | 277.545 | 43,3 | -21.795 | 92,7 |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | 77.527 | 11,4 | 135.481 | 21,1 | 57.954 | 174,8 |
| Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | | 0 | 0 | | |
| Késztermékek | 291.860 | 43,0 | 215.461 | 33,6 | -76.399 | 73,8 |
| Áruk | 9.240 | 1,4 | 13.130 | 2,0 | 3.890 | 142,1 |
| Készletekre adott előleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Készletek** | **677.967** | **100** | **641.617** | **100** | **-36.350** | **94,6** |

Készletértékünk 2017. december 31-én 641.617 E Ft, melynek jelentős hányadát az anyagok (43,3 %) értéke képezi. A teljes készletérték 5,4 %-kal csökkent a bázis év végéhez viszonyítva.



A készletek csökkenését az anyagok mérséklődése mellett a késztermékek jelentős csökkenése okozta. Ezen két készletcsoport értéke 98.194 E Ft-tal csökkent, amelyet az áruk és a befejezetlen termelés számottevő emelkedése sem tudott ellensúlyozni. A késztermékek 76.399 E Ft-os csökkenését a 2017. évi igen magas rendelésállomány teljesítése idézte elő, a partnerek kiszolgálása részben a raktárkészletből valósult meg. Az anyagok értékének év végi mérséklődése a befejezetlen termelés növekedésében jelenik meg.

Készleteink között az áruk (13.130 E Ft) csekély mértékben vannak jelen, amely fogvatartottak részére működtetett kiétkezési boltok készletét, némi göngyöleget valamint a partnerek mind teljesebb körű kiszolgálása végett tartott árukat tartalmazza, a növekedés ez utóbbi tényező miatt következett be.

**Készletek értékvesztésének alakulása**

| Megnevezés | Értékvesztés nyitó értéke | Tárgyévi növekedés | Tárgyévi csökkenés | Értékvesztés visszaírása | Értékvesztés záró értéke |
|---|---|---|---|---|---|
| | (E Ft) | (E Ft) | (E Ft) | (E Ft) | (E Ft) |
| Anyagok | 2.335 | 1.294 | 626 | - | 3.003 |
| Késztermékek | 24.147 | 18.921 | 3.583 | | 39.485 |
| **Összesen** | **26.482** | **20.215** | **4.209** | | **42.488** |

A készletekre 2017. évben 20.215 E Ft értékvesztést számoltunk el. Kisebb hányadban (6,4 %) az anyagokra minőségi romlás miatt valamint fejlesztés során visszamaradt tételre, jelentősebb tételben a késztermékeken belül került értékvesztés elszámolásra egyedi átvizsgálás eredményeképpen azon termékekre, amelyek értékesíthetősége esztétikai vagy egyéb hibák miatt az eredeti önköltségen várhatóan nem lehetséges.

Készletre adott előleget 2017. december 31-én nem tartottunk nyilván.

## 5. KÖVETELÉSEK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **206.676** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **150.305** | **E Ft** |

**Követelések áruszállításból és szolgáltatásból**

| Megnevezés | 2016. december 31. | 2017. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | (E Ft) | (E Ft) | (E Ft) | (%) |
| **Határidőn belüli követelések** | **70.618** | **137.955** | **67.337** | **195,4** |
| **Határidőn túli követelések lejárat szerint** | **15.079** | **34.713** | **19.634** | **230,2** |
| EBBŐL: 30 napon belüli lejárt | 11.307 | 33.818 | 22.511 | 299,1 |
| 31-60 nap között lejárt | 918 | 540 | -378 | 58,8 |
| 61-90 nap között lejárt | 2.723 | 355 | -2.368 | 13,0 |
| 91-180 nap között lejárt | 70 | 0 | -70 | 0 |
| 181-360 nap között lejárt | 60 | 0 | -60 | 0 |
| 361 napon túl lejárt | 1 | 0 | -1 | 0 |
| **Mindösszesen** | **85.697** | **172.668** | **86.971** | **201,5** |

A vevőkövetelések év végi állománya 86.971 E Ft-tal emelkedett. A növekedés elsősorban a határidőn belüli követelések állományában következett be, ebben főként a MÁV Zrt. részére teljesített értékesítésnek volt meghatározó szerepe. A vasúttársaság év végi tartozása cégünk felé 116.343 E Ft volt, amelyből a 30 napon belül lejárt állomány 21.280 E Ft. A határidőn túli kintlévőségek növekedése gyakorlatilag ugyanezen partner miatt következett be. A lejárt követeléseink összetételét tekintve azonban kedvező volt a változás. A 30 napon belül lejárt állomány emelkedése mellett a 30 napon túl lejártak minden intervallumban csökkentek úgy, hogy 90 napon túli lejárt állomány nem maradt év végére. A mérlegkészítés időpontjáig a lejárt követelések 100 %-a befolyt.

Mindezekre tekintettel a vevőkkel kapcsolatosan értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

**Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben**

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **29.414** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **61.021** | **E Ft** |

A kapcsolt vállalkozások irányában fennálló követelésállományban lejárt esedékességű nem volt a fordulónapon, és a döntő hányad (99,9 %) az uralkodó taggal szemben fennálló követelést jelenti.

**Egyéb követelések**

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **4.594** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **3.587** | **E Ft** |

| Megnevezés | 2016. december 31. | 2017. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Kaució | 180 | 180 | 0 | 100,0 |
| Munkavállalókkal szembeni követelés (fizetési előleg) | 118 | 160 | 42 | 135,6 |
| Lakáskölcsön törlesztés éven belüli része | 868 | 983 | 115 | 113,2 |
| Áfa követelés | 2.421 | 3.173 | 752 | 131,1 |
| Szállítói követelés | 0 | 56 | 56 | - |
| Erzsébet utalványból eredő követelés | 0 | 42 | 42 | - |
| **Összesen** | **3.587** | **4.594** | **1.007** | **128,1** |

Egyéb követeléseink értéke 4.594 E Ft, mely a bázis értéktől 1.007 E Ft-tal magasabb, amely valamennyi összetevő egyöntetű növekedéséből adódik.

A követeléseken belül egyik elemre sem volt szükség értékvesztés elszámolására.

## 6. ÉRTÉKPAPÍROK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **0** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **0** | **E Ft** |

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

## 7. PÉNZESZKÖZÖK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **205.718** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **2.764** | **E Ft** |

Pénzeszközeinknek értéke 202.954 E Ft-tal emelkedett, melyet alapvetően a tárgyév során realizált kiemelkedő árbevételből fakadó eredmény indokol.

Forint pénztáraink egyenlegei az alábbiak szerint alakultak:

| Megnevezés | 2016. december 31. | 2017. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Központi pénztár | 494 | 478 | -16 | 96,8 |
| Fióktelepi pénztár | 43 | 221 | 178 | 514,0 |
| **Forint pénztár összesen** | **537** | **699** | **162** | **131,1** |

Bankszámláink, úton lévő pénzeszközeink egyenlegei az alábbiak

| Megnevezés | 2016. december 31. | 2017. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| **Elszámolási betétszámlák összesen** | **1.379** | **204.006** | **202.627** | **14.793,8** |
| Elkülönített bankszámlák | 0 | 0 | 0 | - |
| Bankszámlák átvezetési elszámolása | 0 | 0 | 0 | - |
| Lakásépítési betétszámlák | 848 | 1.013 | 165 | 119,5 |
| **BANKSZÁMLÁK MINDÖSSZESEN** | **2.227** | **205.019** | **202.792** | **9.206,1** |

## 8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **573** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **623** | **E Ft** |

| Megnevezés | 2016. december 31. | 2017. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| ***Bevételek aktív időbeli elhatárolása*** | ***59*** | ***77*** | ***18*** | ***130,5*** |
| Késedelmi kamatok | 59 | 77 | 18 | 130,5 |
| ***Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása*** | ***564*** | ***496*** | ***-68*** | ***87,9*** |
| Szoftverkövetési díj | 350 | 359 | 9 | 102,6 |
| Közüzemi díj | 47 | 0 | -47 | 0 |
| Előfizetések | 64 | 99 | 35 | 154,7 |
| Biztosítási díjak | 98 | 32 | -66 | 32,7 |
| Fiókbérlet | 5 | 6 | 1 | 120,0 |
| **Összesen:** | **623** | **573** | **-50** | **92,0** |

Az aktív időbeli elhatárolások összege némileg csökkent a tárgyévben. A befolyt késedelmi kamatok és előfizetések emelkedése mellett a közüzemi és biztosítási díjak mérséklődése okozta az 50 E Ft-os csökkenést.

## 9. SAJÁT TŐKE

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **1.198.552** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **983.762** | **E Ft** |

A saját tőke a 2017. év során az alábbiak szerint változott:

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Tőke-tartalék | Eredmény-tartalék | Lekötött tartalék | Adózott eredmény | Saját tőke összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| 2017. január 1-jei egyenleg | 279.000 | 11.878 | 692.884 | 0 | 0 | **983.762** |
| Jegyzett tőke emelés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Egyéb növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| 2017. évi eredmény | 0 | 0 | 0 | 0 | 214.790 | **214.790** |
| **2017. december 31-i egyenleg** | **279.000** | **11.878** | **692.884** | **0** | **214.790** | **1.198.552** |

A **saját tőke** értéke a 2017. évi adózott eredmény összegével, 214.790 E Ft-tal növekedett.

## 10. CÉLTARTALÉKOK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **11.900** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **3.200** | **E Ft** |

| Megnevezés | 2016. december 31. | 2017. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Céltartalék a várható, jövőbeni költségekre | 200 | 0 | -200 | - |
| Céltartalék a várható kötelezettségekre | 3.000 | 11.900 | +8.900 | 396,7 |
| **Összesen** | **3.200** | **11.900** | **+8.700** | **371,9** |

**A várható kötelezettségekre képzett céltartalék részletezése:**

| Jogcím | 2016. december 31. | 2017. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Garanciális kötelezettségekre | 3.000 | 11.900 | +8.900 | 396,7 |
| **Összesen** | **3.000** | **11.900** | **+8.900** | **396,7** |

**Céltartalék tárgyévi alakulása**

| Megnevezés | NYITÓ | FELHASZNÁLT, MEGSZÜNTETETT CÉLTARTALÉK | CÉLTARTALÉK KÉPZÉS | ZÁRÓ |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| *Jövőbeni költségekre össz.* | *200* | *200* | *0* | *0* |
| *Várható kötelezettségekre össz.* | *3.000* | *3.000* | *11.900* | *11.900* |
| **Mindösszesen** | **3.200** | **-3.200** | **+11.900** | **11.900** |

A bázis évi beszámolóban szereplő 200 E Ft-os céltartalék a tárgyévben a tervezettek szerint felmerült költségekre felhasználásra került, ezen a címen 2017. évben nem képeztünk céltartalékot. A 2016. évben garanciális kötelezettség címén képzett céltartalék megszüntetésre került, mivel a kiszállított termékek jótállási időszaka a tárgyévben letelt. A 2017. évben a természetbeni ellátás keretében teljesített kiemelkedő nagyságú lábbeli értékesítés garanciális időszaka 1 év, amely 2018. évben telik le, ezen kötelezettségek fedezetére történt céltartalék képzés 11.900 E Ft összegben.

Összesen a **2017. évi eredményt** – a 2017. évben képzett – **11.900 E Ft céltartalék terheli.**

## 11. KÖTELEZETTSÉGEK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **176.148** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **189.409** | **E Ft** |

**A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök futamidő és devizanem szerinti alakulása**

| Pénzintézet megnevezése | Típusa | Deviza-nem | Záró állomány | Éven belüli rész | Éven túli rész | Kamat | Lejárat |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | E Ft | E Ft | E Ft | % | |
| **2016. december 31.** | | | | | | | |
| ***Nemleges*** | | | | | | | |
| **Hitelek összesen** | | | | | | | |
| Deutsche Leasing Hungária Zrt. | Fejlesztési kölcsön | HUF | 12.354 | 12.354 | 0 | | 2017.04.01 |
| **Kölcsönök összesen** | | | **12.354** | **12.354** | **0** | | |
| | | | | | | | |
| **2017. december 31.** | | | | | | | |
| ***Nemleges*** | | | | | | | |
| **Hitelek összesen** | | | | | | | |
| ***Nemleges*** | | | | | | | |
| **Kölcsönök összesen** | | | **0** | **0** | **0** | | |

**Rövid lejáratú hitelek alakulása**

| Hitel jellege | Keret összege | Hitel összege* | Állomány 2016.12.31. | Állomány 2017.12.31. | Kamat |
|---|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Folyószámla | 250.000 | 126.892 | 53.326 | 0 | 1 havi BUBOR + évi 2,5 % |

*A folyószámlahitelt a tárgyévben 211 napon keresztül vettük igénybe átlagosan 126.892 E Ft összegben.

**A Társaság következő kötelezettségei jelzálogjoggal terheltek**

| Hitel, kölcsön megnevezése | Hitel, kölcsön összege | Biztosíték típusa | Biztosíték összege |
|---|---|---|---|
| | E Ft | | E Ft |
| Folyószámla hitel | 250.000 | Ingatlan jelzálog + vagyont terhelő ingó zálogjog | 220.000 E Ft + 275.000 E Ft |
| **Összesen** | **250.000** | | |

Társaságunknak a bázis év végén 65.680 E Ft-os igénybe vett hitel és kölcsönállománya volt.
A 2012. évben felvett fejlesztési célú kölcsön 2017. április 1-én teljes mértékben visszafizetésre került. A februárban lejárt folyószámlahitel 250.000 E Ft-os keretösszegben került meghosszabbításra, amely egész év folyamán biztosította a gazdálkodás finanszírozását. A tárgyév végén – a kedvező pénzügyi helyzetből fakadóan – igénybe vett hitelállományunk nem volt, így a beszámolóban hitel, kölcsön nem szerepel.

**Szállítói és egyéb kötelezettségek**

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **176.148** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **123.729** | **E Ft** |

| Megnevezés | 2016. december 31. | 2017. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Vevőktől kapott előlegek | 0 | 1.600 | 1.600 | - |
| Szállítók | 79.388 | 126.698 | 47.310 | 159,6 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 376 | 1.467 | 1.091 | 390,2 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 43.965 | 46.383 | 2.418 | 105,5 |
| **Összesen** | **123.729** | **176.148** | **52.419** | **142,4** |

A **vevőktől kapott előlegek** lábbeli megrendelés miatt átutalt összeget tartalmazzák.

A **szállítói** kötelezettségünk a tárgyévben 59,6 %-kal emelkedett, ezen belül a belföldi partnerek felé fennálló tartozásunk több, mint kétszeresére nőtt, miközben a külföldi szállítóállomány 30 %-kal csökkent. A belföldi partnerek felé fennálló tartozások növekedését a novemberi és decemberi felsőbőr-és árubeszerzések emelkedései, valamint a hosszabb fizetési határidők okozták.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**

| Megnevezés | 2016. december 31. | 2017. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Munkabér és munkadíj | 22.814 | 29.058 | 6.244 | 127,4 |
| Adótartozások | 11.274 | 7.524 | -3.750 | 66,7 |
| Bérjárulékok | 9.802 | 9.513 | -289 | 97,1 |
| Munkavállalói tartozások | 75 | 137 | 62 | 182,7 |
| Vevői kötelezettségek | 0 | 151 | 151 | - |
| **Összesen** | **43.965** | **46.383** | **2.418** | **105,5** |

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 2.418 E Ft-tal emelkedett. Ezt főként a munkavállalók létszámnövekedése és a tárgyévi bérfejlesztések végrehajtása miatt a december havi munkabértartozás emelkedése okozta. Az adótartozások csökkenését az utolsó havi ÁFA-visszaigénylés magyarázza.

## 12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **45.855** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **62.874** | **E Ft** |

| Megnevezés | 2016. december 31. | 2017. december 31. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| *Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása* | *0* | *0* | *0* | - |
| *Költségek ellentételezésére kapott támogatás* | *0* | *0* | *0* | - |
| ***Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása*** | ***5.571*** | ***9.874*** | ***4.303*** | *177,2* |
| Menedzsment díj végszámla | 3.649 | 8.227 | 4.578 | 225,5 |
| Bankköltségek | 247 | 329 | 82 | 133,2 |
| Hitelkamat | 125 | 0 | -125 | 0 |
| Munkábajárási ktg. | 0 | 189 | 189 | - |
| Közüzemi díjak | 298 | 49 | -249 | 16,4 |
| Vevői engedmények | 1.252 | 1.080 | -172 | 86,3 |
| ***Halasztott bevételek*** | ***57.303*** | ***35.981*** | ***-21.322*** | 62,8 |
| Fejlesztési célra kapott támogatás (BVOP) | 18.673 | 11.575 | -7.098 | 62,0 |
| Fejlesztési célra kapott támogatás (GOP) | 38.547 | 24.352 | -14.195 | 63,2 |
| TÁMOP-6.1.2 támogatás | 83 | 54 | -29 | 65,1 |
| **Összesen** | **62.874** | **45.855** | **-17.019** | **72,9** |

A passzív időbeli elhatárolások között a költségek, ráfordítások tételei emelkedtek 4.303 E Ft-tal a tárgyévben, amely elsősorban a menedzsment díj végszámlájának növekményéből adódik. A halasztott bevételek csökkenése a fejlesztési célra kapott különböző támogatások költségekkel arányos feloldásából, egyéb bevételként történő elszámolásából ered.

## 13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK

2017. évben nem tártunk fel önellenőrzés során előző évekből eredő hibát, így eredményre valamint saját tőkére gyakorolt hibahatás nem jelentkezett.

# II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

## 14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

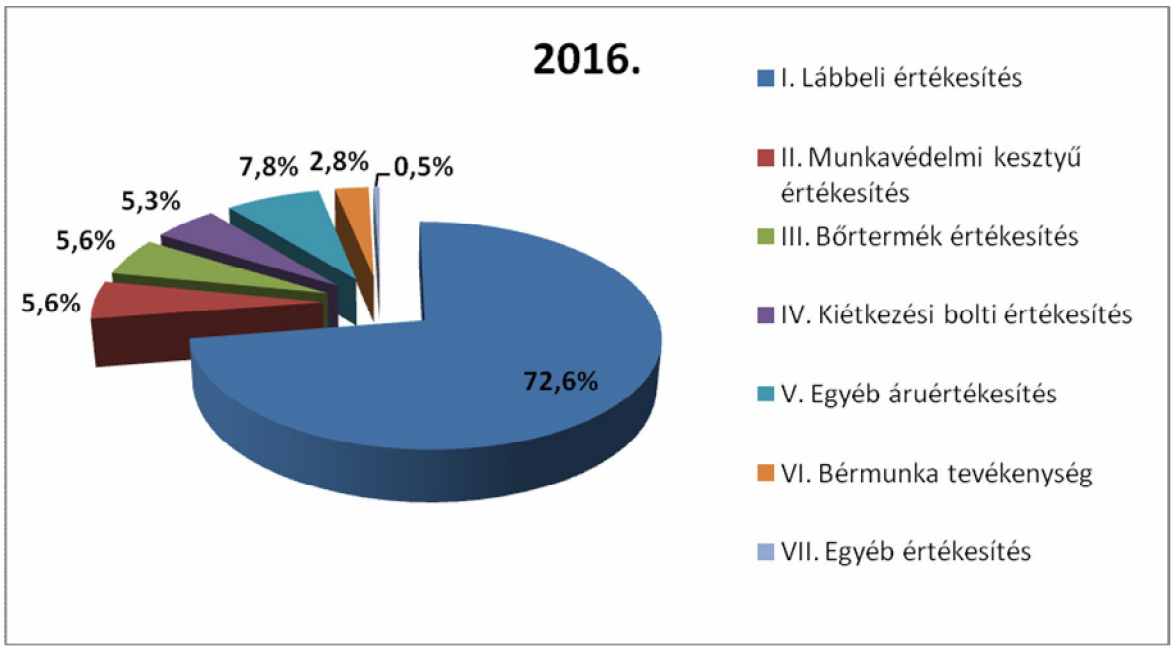
| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **2.533.446** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **1.623.254** | **E Ft** |

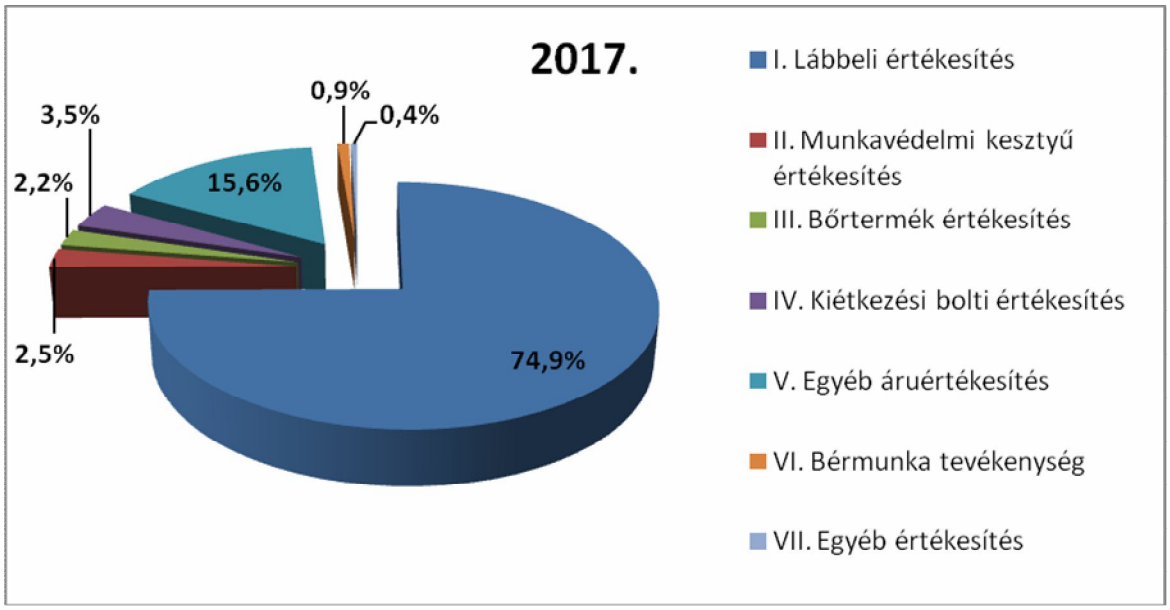
Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként, ezen belül az értékesítés főbb irányai szerint a következők szerint alakult:

| Megnevezés | 2016. | 2017. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| I. Lábbeli értékesítés | 1 177 753 | 1 897 006 | 719 253 | 161,1 |
| > Belföldi értékesítés | 1 157 609 | 1 880 074 | 722 465 | 162,4 |
| > Közösségen belüli értékesítés | 20 144 | 16 932 | -3 212 | 84,1 |
| ➢ Németország | 9 702 | 16 932 | 7 230 | 174,5 |
| ➢ Románia | 10 442 | - | -10 442 | |
| II. Munkavédelmi kesztyű értékesítés (belföld) | 90 743 | 64 072 | -26 671 | 70,6 |
| III. Bőrtermék értékesítés (belföld) | 90 724 | 55 794 | -34 930 | 61,5 |
| IV. Kiétkezési bolti értékesítés (belföld) | 85 823 | 88 783 | 2 960 | 103,4 |
| V. Egyéb áruértékesítés (belföld) | 125 837 | 394 659 | 268 822 | 313,6 |
| VI. Bérmunka tevékenyég (belföld) | 44 643 | 21 996 | -22 647 | 49,3 |
| VII. Egyéb értékesítés, szolgáltatás | 7 731 | 11 136 | 3 405 | 144,0 |
| > Belföldi értékesítés | 7 700 | 11 105 | 3 405 | 144,2 |
| > Közösségen belüli értékesítés | 31 | 31 | - | 100,0 |
| ➢ Németország (anyageladás) | 31 | - | -31 | 0 |
| ➢ Lengyelország (szolgáltatásnyújtás) | - | 31 | 31 | - |
| **Belföldi értékesítés összesen** | **1 603 079** | **2 516 483** | **913 404** | **157,0** |
| **Külpiaci értékesítés összesen** | **20 175** | **16 963** | **-3 212** | **84,1** |
| **Nettó árbevétel mindösszesen** | **1 623 254** | **2 533 446** | **910 192** | **156,1** |

Társaságunk 2016. évben fennállásának addigi legmagasabb árbevételét érte el.
2017. évben ezt 56,1 %-kal túlteljesítve újabb rekordot sikerült felállítani. A tevékenységek közül továbbra is meghatározó a lábbeligyártás és értékesítés. A tárgyévben a teljes árbevétel mintegy háromnegyed része e tevékenységből származott, értékét tekintve 719.253 E Ft-os növekménnyel, 61,1 %-kal emelkedett a lábbeli értékesítés árbevétele. Ezen belül a külpiaci eladásaink mérséklődtek a belföld javára, amelynek oka, hogy a hazai partnerekkel kötött jelentős értékű szerződések teljesítése mellett nem volt elegendő gyártási kapacitásunk a külföldi eladások növelésére is. Ez főként egyik alapgépünk meghibásodásának és hónapokra történő kiesésének a következménye.

**Árbevétel megoszlása tevékenységek szerint:**




A lábbeli értékesítés melletti további tevékenységeink összes részesedése a nettó árbevételből 25 %-ot tesz ki a tárgyévben. A munkavédelmi kesztyű és a bőrtermékek értékesítése valamint a bérmunka tevékenység is csökkent 2017. évben. Ennek oka elsősorban a fentiekben vázoltak szerint, hogy a gyártási kapacitásainkat a fő tevékenységre kellett összpontosítanunk a különböző szerződéses kötelezettségeink teljesítése érdekében. Jelentős mértékben emelkedett az áruértékesítés, amelyet a partnerek mind teljesebb körű kiszolgálása végett bonyolítottunk, emellett bővült a kiétkezési boltok forgalma is.

Mindent egybevéve 2017. évben a bázis időszakhoz viszonyítva 910.192 E Ft árbevételi növekménnyel 2.533.446 E Ft nettó árbevételt sikerült realizálni elsősorban a lábbeli értékesítésből és főként belföldről.

Társaságunk exporttámogatást nem kapott.

## 15. EGYÉB BEVÉTEL

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **48.613** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **23.856** | **E Ft** |

**Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése**

| Jogcímek | 2016. | 2017. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás | - | 200 | 200 | - |
| Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás | - | 3 000 | 3 000 | - |
| Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás | - | 21 000 | 21 000 | - |
| Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele | 866 | 982 | 116 | 113,4 |
| Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek | 51 | - | -51 | 0 |
| TB-kifizetőhelyi jutalék | 89 | 114 | 25 | 128,1 |
| Fejlesztési támogatás feloldás | 21 323 | 21 323 | 0 | 100 |
| Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok | 854 | 347 | -507 | 40,6 |
| Készletek nyereség jellegű leltárértékelési különbözete | 608 | 1.514 | 906 | 249,0 |
| Fel nem használt SZÉP kártya | 48 | 130 | 82 | 270,8 |
| Egyéb, nem részletezett bevétel | 17 | 3 | -14 | 17,6 |
| **Összesen** | **23 856** | **48 613** | **24 757** | **203,8** |

Az egyéb bevételek legjelentősebb részét mind a bázis időszakban mind a tárgyévben a támogatások teszik ki. 2017. évben a 2012. évben végrehajtott technológiai fejlesztéshez GOP-pályázaton elnyert valamint a tulajdonostól ugyanezen célból kapott támogatások tárgyévben felmerült költségekkel arányos, bevételkénti elszámolása jelenik meg a bázis időszakkal egyezően. A tárgyévben a munkaviszonyban állók körében kötelezően végrehajtandó bérfejlesztések ellentételezésére 21.000 E Ft-os állami támogatást kaptunk. Emellett a 2016. évre képzett és felhasználásra illetve megszüntetésre kerülő céltartalék feloldása okozott jelentősebb, 3.200 E Ft-os többletbevételt.

A kapott támogatások 2017. évben az alábbiak szerint alakultak:

Fejlesztési célú támogatások (passzív időbeli elhatárolás feloldásával halasztott bevételként elszámolva):

| | |
|---|---|
| Forrás: | Európai Regionális Fejlesztési Alap és Magyarország központi költségvetése |
| Támogatás összege: | 14.195 E Ft (pénzügyileg rendezve 2012. évben) |
| Támogatás jogcíme: | Technológiai fejlesztés az Ipoly Cipőgyár Kft-ben (GOP) |
| Felhasználás megnevezése: | Jogcímben foglalt fejlesztések miatt 2017. évben jelentkező költségek (értékcsökkenési leírás) arányos ellentételezése. |
| Felhasználás éve: | 2017. évben felhasználva |

| | |
|---|---|
| Forrás: | Magyarország központi költségvetése (BVOP) |
| Támogatás összege: | 7.098 E Ft (pénzügyileg rendezve 2011. évben) |
| Támogatás jogcíme: | Technológiai fejlesztés az Ipoly Cipőgyár Kft-ben |
| Felhasználás megnevezése: | Jogcímben foglalt fejlesztések miatt 2017. évben jelentkező költségek (értékcsökkenési leírás) arányos ellentételezése. |
| Felhasználás éve: | 2017. évben felhasználva |

| | |
|---|---|
| Forrás: | TÁMOP |
| Támogatás összege: | 30 E Ft (pénzügyileg rendezve 2012. évben) |
| Támogatás jogcíme: | Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Kft-nél című projekt támogatása |
| Felhasználás megnevezése: | Jogcímben foglalt fejlesztések miatt 2017. évben jelentkező költségek (értékcsökkenési leírás) arányos ellentételezése. |
| Felhasználás éve: | 2017. évben felhasználva |

*Költségek ellentételezésére kapott támogatás*

| | |
|---|---|
| Forrás: | Magyarország központi költségvetése |
| Támogatás összege: | 21.000 E Ft |
| Támogatás jogcíme: | 2017. évi bérfejlesztések támogatása |
| Felhasználás megnevezése: | Jogcím szerinti kiadásokra |
| Felhasználás éve: | 2017. évben felhasználva |

**Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása**

| Megnevezés | 2016. év | 2017. év | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 44 297 | -18 445 | -62 742 | |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 17 941 | 21 018 | 3 077 | 117,2 |
| Összesen | 62 238 | 2 573 | -59 665 | 4,1 |

A saját előállítású eszközök aktivált értékéből 19.097 E Ft a készletekhez kapcsolódik, 1.921 E Ft összegben saját vállalkozásban végzett beruházások, felújítások értéke jelenik meg.

## 16. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

| Megnevezés | 2016. | 2017. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Anyagköltség | 877 345 | 1 120 672 | 243 327 | 127,7 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 93 956 | 191 309 | 97 353 | 203,6 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 11 047 | 11 931 | 884 | 108,0 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 164 222 | 400 745 | 236 523 | 244,0 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | - | - | - |
| **Anyagjellegű ráfordítások összesen** | **1 146 570** | **1 724 657** | **578 087** | **150,4** |
| Bérköltség | 320 033 | 387 745 | 67 712 | 121,2 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 40 695 | 64 181 | 23 486 | 157,7 |
| Bérjárulékok | 54 213 | 62 259 | 8 046 | 114,8 |
| **Személyi jellegű ráfordítások összesen** | **414 941** | **514 185** | **99 244** | **123,9** |
| **Értékcsökkenés** | **83 332** | **94 461** | **11 129** | **113,4** |
| **Költségek összesen** | **1 644 843** | **2 333 303** | **688 460** | **141,9** |

**Az anyagjellegű ráfordítások** értéke 1.724.657 E Ft, mely a bázis év adatát 50,4 %-kal haladja meg. Ez a kiemelkedő megrendelés állomány miatt megnövekedett termelt mennyiségnek a következménye. Összetételét tekintve az anyagköltség 27,7 %-kal, az igénybevett szolgáltatások értéke 103,6 %-kal emelkedett. Ennek oka, hogy több esetben a szerződéses határidők összetorlódása mellett, azok teljesíthetősége érdekében szükség volt bérmunka igénybevételére.
Az elábé növekedése összhangban van az áruértékesítés és a kiétkezési boltok forgalmának bővülésével.

**Személyi jellegű ráfordításaink** értéke a tárgyidőszakban 514.185 E Ft, mely 23,9 %-kal (99.244 E Ft-tal) emelkedett a 2016. évhez képest.

2017. éves bérköltségünk 387.745 E Ft, mely a bázistól 21,2 %-kal magasabb. A változást részben a munkaviszonyban állók létszámbővülése részben a minimálbér és garantált bérminimum jelentős, kötelező növekedése okozta. Emellett a munkaerő megtartása végett a kötelező béremelésben nem érintettek részére is végre kellett hajtanunk bérfeszültség oldásképpen bérfejlesztést. További növelő tényezőként merült fel, hogy a határidő torlódások miatt igen gyakori volt a túlórák igénybevétele.

A keresetfejlesztés hatására 2017. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 196.530 Ft/fő/hó, mely a bázistól 37.021 Ft/hó/fő-vel 23,2 %-kal magasabb.

A bérjárulékok tárgyévi értéke 62.259 E Ft, amely 14,8 %-kal emelkedett. E költségelem változása a szociális hozzájárulási adó mértékének tárgyévi csökkenése miatt elmarad a bértömeg növekménytől.

Az amortizáció éves összege 94.461 E Ft, mely 13,4 %-kal (11.129 E Ft-tal) haladja meg az előző időszak hasonló adatát.
Az értékcsökkenési leíráson belül a műszaki gépekre vonatkozó költség 5.545 E Ft-tal, az egyéb gépek, berendezések felszerelések amortizációja 4.333 E Ft-tal növekedett, ez utóbbi oka elsősorban a kisösszegű beszerzések egyösszegű leírása volt.

**Az értékesítés közvetlen költségeinek megoszlása irányok szerint:**

| | |
|---|---|
| Belföld értékesítéshez kapcsolódóan | 1.852.513 E Ft |
| Közösségen belüli értékesítéshez kapcsolódóan | 12.980 E Ft |
| Összesen | 1.865.493 E Ft |

Az értékesített termékek növekedése az értékesítés közvetlen költségeinek emelkedését is magával vonta. Az árbevétel 56,1 %-os gyarapodása mellett a közvetlen költségek 53,3 % -kal nőttek. Összetételét tekintve a saját termelésű készletek valamint a továbbforgalmazási céllal beszerzett áruk forgalmazásának közvetlen költségei jelennek meg a tételben.

## 17. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **39.027** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **27.720** | **E Ft** |

**Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése**

| Megnevezés | 2016. | 2017. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Céltartalék képzés jövőbeni költségek fedezetére | 200 | 0 | -200 | 0 |
| Céltartalék képzés várható kötelezettség fedezetére | 3 000 | 11 900 | 8 900 | 396,7 |
| Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások | 189 | 198 | 9 | 104,8 |
| Költségvetéssel elszámolt adók, járulékok | 172 | 232 | 60 | 134,9 |
| Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke | 3 116 | 3 182 | 66 | 102,1 |
| Készletek elszámolt értékvesztése és terven felüli értékcsökkenés | 16 102 | 20 628 | 4 526 | 128,1 |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke | 1 085 | 160 | -925 | 14,8 |
| Utólag adott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg rendezett engedmény | 3 825 | 2 134 | -1 691 | 55,8 |
| Egyéb különféle ráfordítás | 0 | 506 | 506 | - |
| Egyéb csökkentő tételek | 31 | 87 | 56 | 280,6 |
| **Összesen** | **27 720** | **39 027** | **11 307** | **140,8** |

Az egyéb ráfordítások értéke 11.307 E Ft-tal nőtt a bázisévhez viszonyítva. Ez főként a garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék növekedéséből és a készletekre elszámolt értékvesztés emelkedéséből adódik.

## 18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

| | | |
|---|---|---|
| **2017.12.31.** | **2.488** | **E Ft** |
| **2016.12.31.** | **1.045** | **E Ft** |

**Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása**

| **PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI** | **2016.** | **2017.** | **Eltérés** | **Index** |
|---|---|---|---|---|
| | **E Ft** | **E Ft** | **E Ft** | **%** |
| Külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége | 938 | 730 | -208 | 77,8 |
| Pénzügyi rendezéshez kapcsolódó kapott árengedmény | 6 239 | 8 791 | 2 552 | 140,9 |
| *PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN* | **7 177** | **9 521** | **2 344** | **132,7** |
| | | | | |
| **PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI** | **2016.** | **2017.** | **Eltérés** | **Index** |
| | **E Ft** | **E Ft** | **E Ft** | **%** |
| Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata | 4 054 | 2 926 | -1 128 | 72,2 |
| Külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége | 2 078 | 4 102 | 2 024 | 197,4 |
| Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyam-vesztesége | | 5 | 5 | |
| *PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN* | **6 132** | **7 033** | **901** | **114,7** |
| **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN** | **1 045** | **2 488** | **1 443** | **238,1** |

A pénzügyi műveletekből a tárgyévben 2.488 E Ft pozitív eredmény származott, amely a bázis időszaki adatot 138,1 %-kal meghaladta.
A pénzügyi műveleteken belül évek óta kétféle bevételünk képződik. Kisebb részt képviselnek az árfolyamnyereség jellegű tételek, nagyobb arányt pedig a pénzügyi rendezéshez kapcsolódó, azonnali árengedmények (sconto), amelyből 8.791 E Ft bevételünk származott 2017.évben.

A pénzügyi műveletek ráfordításai ugyancsak emelkedtek, összegük 7.033 E Ft volt a tárgyévben. Ezen belül a hitelkamatok 41,6 %-ot, az árfolyamveszteségek 58,4 % -ot tesznek ki. A hitelkamatok csökkenése részben a folyószámlahitelnél elért kedvezőbb kamatkondíció, részben az év első negyedévében visszafizetett, és így megszűnt fejlesztési hitel miatti megtakarításból adódik.

Az árfolyamváltozások hatását kiemelve 3.377 E Ft veszteség mutatható ki éves szinten, amely a számlakiállítások és a tényleges kiegyenlítések közötti differenciát jelzi.

## 19. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

## 20. ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és adózott eredménye megegyezik. Az ügyvezetés a társaság fejlesztései, valamint a teljeskörű fogvatartotti foglalkoztatás fenntartása érdekében az adózott eredmény terhére történő osztalék fizetést nem javasol.

# TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

## 21. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Az összes eszközünk értéke 2017. évben 1.432.455 E Ft, amely az előző évi értéket 15,6 %-kal haladja meg.

Az összetétel alakulását az alábbi táblázat mutatja:

| Megnevezés | 2016. december 31. | | | 2017. december 31. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | % | | | % | | |
| | | | | | | |
| **A. Befektetett eszközök** | | | **32,9** | | | **26,4** |
| *Immateriális javak* | | *0,4* | | | *0,3* | |
| Vagyoni értékű jogok | 0,4 | | | 0,3 | | |
| Immateriális javakra adott előleg | 0,0 | | | 0,0 | | |
| *Tárgyi eszközök* | | *32,0* | | | *25,6* | |
| Ingatlanok | 13,6 | | | 11,5 | | |
| Műszaki gép,ber., jármű | 15,4 | | | 11,3 | | |
| Egyéb gépek,ber.,jármű | 2,1 | | | 1,8 | | |
| Beruházások | 0,2 | | | 0,2 | | |
| Beruházásokra adott előleg | 0,7 | | | 0,8 | | |
| *Befektetett pü-i eszközök* | | *0,5* | | | *0,5* | |
| | | | | | | |
| **B. Forgóeszközök** | | | **67,0** | | | **73,6** |
| Készletek | | 54,7 | | | 44,8 | |
| Követelések | | 12,1 | | | 14,4 | |
| Értékpapírok | | 0 | | | 0 | |
| Pénzeszközök | | 0,2 | | | 14,4 | |
| | | | | | | |
| **C. Aktív időbeli elhatárolás** | | | **0,1** | | | **0,0** |
| | | | | | | |
| **Összesen** | | | **100,00** | | | **100,00** |

Az eszközökön belül a legnagyobb részarányt az éven belül megtérülő forgóeszközök képviselik, és arányuk a tárgyévben tovább növekedett 9,8 %-kal a bázis időszaki részesedéshez képest. A befektetett eszközök 2016. évi közel 1/3-os aránya a tárgyidőszakban csökkent a forgóeszközök javára. Az aktív időbeli elhatárolás nagyságrendje alig mérhető.

A tevékenységet tartósan szolgáló eszközökön belül a jelentősebbek értéke és aránya is csökkent. Mind az immateriális javak (=vagyoni értékű jogok), mind az ingatlanok, mind a műszaki és egyéb gépek, berendezések értéke és aránya is mérséklődött 2016.évhez viszonyítva. Ennek fő oka, hogy a beruházási tevékenység nem érte el az amortizáció szintjét, és a szoftver licencek beszerzése az erre fizetett előlegekkel együttesen szintén a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési

leírás értéke alatt maradt. A befejezetlen beruházások valamint a beruházásokra adott tárgyévi előlegek összege mutat növekedést, így ezek aránya szinten maradt illetve némileg növekedett.
A forgóeszközökön belül a legnagyobb részarányt képviselő készletek aránya 18,1 %-kal csökkent, amely az értékük mérséklődését is jelentette. A követelések és a pénzeszközök azonos aránnyal bírnak, míg a követelések részaránya 19 %-al emelkedett, a pénzeszközök aránya a bázisidőszakhoz képest 72-szeresére nőtt.

**Hatékonysági mutatók alakulása**

| Megnevezés | | 2016. év | 2017. év | Index % |
|---|---|---|---|---|
| Nettó árbevétel | (E Ft) | 1.623.254 | 2.533.446 | 156,1 |
| Bruttó termelési érték | (E Ft) | 1.709.348 | 2.584.632 | 151,2 |
| Hozzáadott érték | ( E Ft) | 536.103 | 823.436 | 153,6 |
| Nettó termelési érték | (E Ft) | 479.446 | 765.514 | 159,7 |
| Tárgyi eszközök hatékonysága | | 1,35 | 2,25 | 166,7 |
| Eszközök megtérülése | | 1,55 | 2,47 | 159,4 |
| Komplex hatékonyság | | 0,63 | 0,84 | 133,3 |
| Tőkehatékonyság | | 1,74 | 2,16 | 124,1 |

Társaságunk hatékonysága 2017. évben igen kedvezően alakult. A különböző tevékenységek keretében realizált nettó árbevétel 56,1 %-kal növekedett, amelynek hatása pozitívan befolyásolta a gazdálkodás alakulását, ezt a mutatók egyöntetűen jelzik.
Igen jelentősen, 61,1 %-kal nőtt az alaptevékenységből, a lábbeligyártásból és értékesítésből származó árbevételünk. Emellett számottevő volt az áruértékesítés növekedése, továbbá a kiétkezési boltok forgalma is bővült. A többi tevékenységből – munkavédelmi kesztyű, bőrtermékek, bérmunka – realizált árbevétel visszaesett főként abból kifolyólag, hogy az igen jelentős lábbeli megrendelések teljesítése lekötötte a gyártási kapacitásainkat.

A bruttó termelési érték 53,6 %-kal emelkedett, amelyben a nettó árbevétel növekedése mellett az egyéb bevételek emelkedésének és az aktivált saját teljesítmények csökkenésének volt szerepe. Az egyéb bevételek növekedését főként a 2017. évi bérkompenzációs támogatás okozta. Az aktivált saját teljesítményérték csökkenése a saját termelésű készletek év végi állománya mérséklődésének a következménye.
A létrehozott új érték, a hozzáadott érték 53,6 %-os növekedését valamennyi összetevő egyöntetű javulása okozta, a legmeghatározóbb az adózott eredmény emelkedése volt.
A nettó termelési érték 59,7 %-kal emelkedett, amelyet az árbevétel növekedése mellett az befolyásolt még kedvezőbb irányba, hogy az anyagjellegű ráfordítások és az értékcsökkenés emelkedése elmaradt a realizált árbevétel növekedési mértékétől.

A tárgyi eszközök hatékonyságát a hozzáadott érték alapján számolva 66,7 %-os emelkedést kapunk, amely azt mutatja, hogy a tárgyévben úgy sikerült 53,6 %-kal magasabb új értéket létrehozni, hogy a tárgyi eszköz állomány eközben 7,5 %-kal csökkent.
A készletek és tárgyi eszközök nettó árbevételből való megtérülése is jelentős, 59,4 %-os javulást mutat, amelyet a kiemelkedő árbevétel növekmény mellett csökkenő eszközállomány alakított.

Cégünk komplex hatékonysága 33,3 %-os növekedést mutat, amely a lekötött eszközérték és bérráfordítás felhasználásának javuló tendenciáját jelzi. A tőke hatékonysági mutató 2,16-os értéke azt fejezi ki, hogy a bruttó termelési érték több, mint kétszerese a saját tőkének, a mutató a tárgyévben 24,1 %-kal növekedett, mivel a termelési érték emelkedése meghaladta a saját tőke növekedését.

## 22. FORRÁSOK ALAKULÁSA

**Források összetételének alakulása**

| Megnevezés | 2016. december 31. | | 2017. december 31. | |
|---|---|---|---|---|
| | % | | % | |
| **Saját tőke** | | **79,4** | | **83,7** |
| Jegyzett tőke | 22,5 | | 19,5 | |
| Tőketartalék | 1,0 | | 0,8 | |
| Eredménytartalék | 52,9 | | 48,4 | |
| Adózott eredmény | 3,0 | | 15,0 | |
| | | | | |
| **Céltartalék** | | **0,3** | | **0,8** |
| | | | | |
| **Kötelezettségek** | | **15,3** | | **12,3** |
| Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | | 0 | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 15,3 | | 12,3 | |
| | | | | |
| **Passzív időbeli elhatárolás** | | **5,0** | | **3,2** |
| | | | | |
| **Összesen** | | **100,0** | | **100,0** |

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (83,7 %), mely az előző évhez képest 5,4 %-kal növekedett a kötelezettségek részarányának 19,6 %-os csökkenése mellett.

Emelkedett a képzett céltartalék összege, ezzel együtt a részaránya 0,3 %-ról 0,8 %-ra nőtt.
Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségünk sem a bázis sem a tárgyidőszakban nem volt.
A rövid lejáratú kötelezettségeken belül nullára csökkent a tárgyidőszak végére a hitelállomány, egyúttal emelkedtek a szállítókkal és kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek valamint az egyéb rövid lejáratú tartozások is. Mindezzel együtt a kötelezettségek összértéke is mérséklődött 7 %-kal.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya 5 %-ról 3,2 %-ra csökkent a halasztott bevételek elszámolása miatt.

**Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása**

| Megnevezés | 2016. év | 2017. év | Index |
|---|---|---|---|
| | | | % |
| Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból | 2,41 | 3,17 | 131,5 |
| Tárgyi eszközök hatékonysága | 4,10 | 6,91 | 168,5 |
| Tőke önfinanszírozás | 0,70 | 0,76 | 108,6 |
| Működésbiztonsági aránymutató | 5,19 | 6,80 | 131,0 |
| Saját tőke aránya (tőkeellátottság) | 0,79 | 0,84 | 106,3 |

A társaság vagyoni helyzete 2017. évben a korábbi tendenciát követve kedvezően alakult. A tárgyévi gazdálkodásból 214.790 E Ft eredményt realizáltunk, amely által a saját tőke 21,8 %-kal növekedett. A saját források emelkedése mellett 2017. évben nem volt a cégnek hosszú lejáratú kötelezettsége, és az éven belül esedékes tartozások 7 %-kal csökkentek.
A befektetett eszközérték csökkenése és a saját tőke növekedése révén a tartós eszközök saját forrásból való fedezettsége 31,5 %-kal javult. A tárgyi eszköz hatékonyságot a nettó árbevétel alapján számszerűsítve 68,5%-os növekményt kapunk, mivel a 7,5 %-kal alacsonyabb tárgyi eszközállomány 56,1 %-kal magasabb nettó árbevétel elérését biztosította.

A tőke önfinanszírozása az 1994. évi átalakulás óta a tárgyévi eredményekből felhalmozott saját tőke részarányát mutatja. Cégünk rendkívül tőkeerős, 2017. évben a források 84 %-át képezte a saját tőke, ezen belül 75,7 %-ot az elmúlt 24 év alatt megtermelt és felhalmozott vagyonrész.
A működésbiztonsági mutató a saját tőke rövidlejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát jeleníti meg, értéke 31 %-ot javult, mivel emelkedő saját tőke biztosítja a csökkenő kötelezettségek közel 7-szeres fedezetét.

## 23. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

**Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása**

| Megnevezés | 2016. év | 2017. év | Index |
|---|---|---|---|
| | | | % |
| Árbevétel arányos üzemi eredmény (%) | 2,3 | 8,4 | 365,2 |
| Termelési költségszint (%) | 96,2 | 90,3 | 93,9 |
| Értékesítési költségszint (%) | 97,5 | 92,0 | 94,4 |
| Tőkearányos adózás előtti eredmény (%) | 3,9 | 17,9 | 459,0 |
| Létszámarányos jövedelmezőség (%) | 87,4 | 521,6 | 596,8 |

Cégünk elsősorban a kiemelkedő értékesítési árbevétel miatt jelentős adózott eredményt realizált 2017. évben. Ezen tényező a jövedelmezőségi mutatókra egyöntetűen pozitívan hatott. Az árbevétel növelése mellett mind a termelési, mind az értékesítési költségszintet sikerült csökkenteni, amely a jövedelmezőséget tovább javította.

Az üzemi eredmény 477 %-kal gyarapodott, amelyet a nettó árbevétel növekedése mellett a költségszintek kisebb mértékű emelkedése, valamint az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások növekedése alakított.

Az **árbevétel arányos üzemi eredményünk** a tárgyévben 8,4 %-ra emelkedett, amely a bázisadathoz képest 265,2 %-os javulást jelent.

A társaságunk a gyártási tevékenységét 90,3 %-os termelési költségszinttel végezte 2017. évben. A költségszint mérséklődése kedvező, hiszen a bruttó termelési érték emelkedésének mértéke meghaladta az összes termelési jellegű kiadás növekedését a tárgyévben.
Az értékesítési költségszint ugyancsak kedvező irányba változott, a javulás azonban némileg elmaradt a termelési költségszint csökkenésétől. Erre a mutatóra a saját termelésű készletek értékesítése mellett az eladott áruk beszerzési értékének jelentős emelkedése hatott.

A tőkearányos jövedelmezőség 359 %-os emelkedését az adózott eredmény 467,8 %-os növekedése és a saját tőke 21,8 %-os emelkedése alakította. Az élőmunka jövedelmezősége a létszámváltozás mellett az üzemi eredmény jelentős növekménye következtében 496,8 %-kal javult.

## 24. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

Gazdálkodásunk finanszírozása a tárgyévben is zavartalan volt, a bevételek késői befolyása miatt azonban ehhez emelt összegű folyószámlahitelre volt szükség. A február hónapban megújított folyószámlahitel szerződést 250.000 E Ft összegben kötöttük meg. Az igénybevételre 211 napon keresztül volt szükség, az átlagos igénybevétel 126.892 E Ft volt, a legmagasabb hitelösszeg június hónapban 221.749 E Ft volt. Számlavezető pénzintézetünk ebben az évben is az MKB Bank Zrt. volt.

**PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI**

| Megnevezés | 2016. év | 2017. év | Index |
|---|---|---|---|
| | | | % |
| Likviditási gyorsráta | 0,81 | 2,34 | 288,9 |
| Vevő-szállító arány | 1,08 | 1,36 | 125,9 |
| Forgótőke aránya | 0,65 | 0,73 | 112,3 |
| Nettó eladósodottság mértéke | 0,04 | -0,03 | |
| Hosszú távú fizetőképesség | 4,39 | 5,98 | 136,2 |
| Vevők átfutási ideje | 20,1 | 18,6 | 92,5 |
| Szállítók átfutási ideje nap | 23,9 | 21,8 | 91,2 |

A likviditási mutatók igen kedvezően alakultak. Ennek legfőbb eredője az év végi magas pénzeszközállomány. Emellett a követelések is jelentős mértékben emelkedtek miközben a kötelezettségek mérséklődtek. Részleteit tekintve a szállítóállományt meghaladó vevőkövetelések értéke a tárgyidőszakban még tovább emelkedett, így a vevő-szállító arány 25,9 %-kal javult. Mindemellett csökkent a vevők átfutási ideje, amely a finanszírozás szempontjából kedvező, hiszen rövidebb idő alatt folytak be a kinnlévőségek. Ugyanakkor a szállítókat is előbb

egyenlítettük ki átlagosan, mint a bázisidőszakban, ebben elsősorban a scontóra történő fizetésnek volt szerepe, amelyen 1-3 %-os azonnali engedményeket értünk el.
A forgó tőke saját tőkéhez viszonyított arányának 12,3 %-os javulását az okozta, hogy a csökkenő rövid lejáratú kötelezettségekre növekvő forgóeszközállomány nyújtott fedezetet, ez a forgótőke növekmény (36,8 % ) meghaladta a saját tőke 21,8 %-os gyarapodását.

A nettó **eladósodottság mértéke** igen kedvezően alakult az előző évhez viszonyítva. Előjelet váltott, mivel a követelések értéke teljes egészében fedezetet nyújt a kötelezettségekre.
A hosszú távú fizetőképesség tárgyévi mutatója azt jelzi, hogy az összes forgóeszköz a teljes kötelezettségállományra közel 6-szoros fedezetet nyújt.

## 25. CASH-FLOW ALAKULÁSA

A pénzeszközben bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás mutatja. (1. számú melléklet).

A működési tevékenység pénzeszköz-változása **332.971 E Ft** volt. Ezt a kiemelkedő növekményt főként az adózás előtti eredmény alakította. Kedvezően hatott ezen kívül többek között a szállítóállomány növekedése és a készletek csökkenése. Negatívan befolyásolta a pénzeszközök alakulását elsősorban a vevőkövetelések emelkedése.

Befektetési kiadásokra 64.367 E Ft-ot fordítottunk, melyre a működési pénzeszköz 100 %-ban fedezetet biztosított. Befektetett eszközök értékesítéséből 982 E Ft bevételünk származott. A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás így összesen **-63.385 E Ft** volt.

A finanszírozási tevékenység hatására a pénzeszközeink **66.632 E Ft**-tal csökkentek. A fejlesztési hitel visszafizetése miatt a cash-flow 12.354 E Ft-tal csökkent, emellett a bázis év végén fennálló 53.326 E Ft folyószámlahitellel szemben a tárgyév végén nem volt igénybe vett hitelünk. Kedvező hatást gyakorolt a cash flow-ra a bérkompenzációs támogatásként véglegesen kapott pénzeszköz. Mindezeken túlmenően a munkavállalók részére nyújtott kölcsön és annak törlesztése alakította a finanszírozási cash-flow értékét.

Összességében társaságunk pénzeszközállománya 2017. évben **202.954 E Ft**-tal gyarapodott.

## 26. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

Társaságunk konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, a beszámolóban szereplő adatok nem konszolidált adatok, az alábbiakban a kapcsolt viszonyra tekintettel külön megbontottuk azokat.

A társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította le a kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal:

| Mérlegsorok részletezése | Egyenleg 2016. december 31-én | Egyenleg 2017. december 31-én | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| **Követelések** | | | | |
| **Követelések anyavállalattal szemben** | | | | |
| vevőkövetelés | 60 735 | 29 379 | -31 356 | 48,4 |
| **Összesen** | **60 735** | **29 379** | **-31 356** | **48,4** |
| **Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben** | | | | |
| vevőkövetelés | 286 | 35 | -251 | 12,2 |
| **Összesen** | **286** | **35** | **-251** | **12,2** |
| **Mindösszesen** | **61 021** | **29 414** | **-31 607** | **48,2** |
| **Céltartalék, kötelezettségek** | | | | |
| **Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék* (anyavállalat)** | **0** | **11.900** | **11.900** | **-** |
| - ebből garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék* | **0** | **11.900** | 11.900 | - |
| **Kötelezettségek anyavállalattal szemben** | **0** | **0** | 0 | - |
| **Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben** | | | | |
| szállítói kötelezettség | 376 | 1 467 | 1 091 | 390,2 |
| **Összesen** | **376** | **1 467** | **1 091** | **390,2** |

| Eredménykimutatás sorok részletezése | Forgalom 2016. év | Forgalom 2017. év | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| **Értékesítés nettó árbevétele** | | | | |
| Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele | **437 864** | **1 132 171** | 694 307 | 258,6 |
| Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele | **5 202** | **2 588** | -2 614 | 49,8 |
| **Összesen** | **443 066** | **1 134 759** | 691 693 | 256,1 |
| **Egyéb bevételek** | | | | |
| Anyavállalattól származó egyéb bevételek | **0** | **0** | 0 | - |
| Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek | **0** | **0** | 0 | - |
| **Pénzügyi műveletek bevételei között kimutatott halasztott bevételek** | | | | |
| Anyavállalattól származó | **0** | **0** | 0 | - |
| Kapcsolt vállalkozásoktól származó | **0** | **0** | 0 | - |

## 27. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunk által vállalt azon pénzügyi kötelezettségek bemutatása, amelyek a társaság pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelentek meg.

A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentős, de a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek közül

- szerződésben vállalt garanciális kötelezettségek fedezetére céltartalékot képeztünk.

## 28. KÖRNYEZETVÉDELEM

1. Környezetvédelmi beruházások, fejlesztések nem történtek.

2. Veszélyes hulladékok

Társaságunk a **veszélyes hulladékok készletéről** mennyiségi nyilvántartást vezet.

**Veszélyes hulladékok készletének alakulása – veszélyességi osztály: 9**

| Megnevezés | EWC kód | Nyitó készlet | Keletkezett | Ártalmat-lanított | Záró készlet |
|---|---|---|---|---|---|
| | | (kg) | (kg) | (kg) | (kg) |
| Fénycső | 20 01 21 | 0 | 80 | 80 | 0 |
| Festékpatron | 08 03 17* | 0 | 103 | 103 | 0 |
| Műanyag kanna | 15 01 10* | 0 | 3.280 | 3.280 | 0 |
| Szennyezett fém göngyöleg egész | | 0 | 670 | 670 | 0 |
| Fém csomagolási hulladék tömör | 15 01 11* | 0 | 3.520 | 3.520 | 0 |
| Olajos rongy | 15 02 02* | 0 | 1.145 | 1.145 | 0 |
| Fáradt olaj | 13 02 05* | 8 | 0 | 0 | 8 |
| PU folyékony hulladék | 08 04 09* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PU adalék | | 0 | 6.300 | 6.300 | 0 |
| Ragasztó maradék | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Elektronikai hulladék | 20 01 35* | 0 | 280 | 280 | 0 |
| Sprays flakon | 15 01 09* | 0 | 0 | 0 | 0 |

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítására és szállítására 1.398 E Ft-ot költöttünk.

| Megnevezés és a mennyiség egysége | Mennyisége (kg) | Ártalmatlanítási költség | Szállítási költség | Összes költség |
|---|---|---|---|---|
| | | (E Ft) | (E Ft) | (E Ft) |
| Fénycső | 80 | 1 | 0 | 1 |
| Festékpatron | 103 | 10 | 0 | 10 |
| Műanyag kanna | 3.280 | 85 | 0 | 85 |
| Szennyezett fém göngyöleg egész | 670 | 297 | 0 | 297 |
| Fém csomagolási hulladék tömör | 3.520 | 239 | 0 | 239 |
| Olajos rongy | 1.145 | 102 | 0 | 102 |
| PU adalék | 6.300 | 624 | 30 | 654 |
| Elektronikai hulladék | 280 | 10 | 0 | 10 |
| **Összesen** | 15.378 | 1.368 | 30 | 1.398 |

3. Környezetvédelmi költségek

| Megnevezés | 2016. | 2017. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása | 1.298 | 1.368 | 70 | 105,4 |
| Egyéb környezetvédelmi költségek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - talajvíz ellenőrzések | | | | |
| - környezetvédelmi utóvizsgálat | | | | |
| - egyéb | | | | |
| Szennyvíztisztító berendezések karbantartása | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kármentesítés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Összesen** | **1.298** | **1.368** | **70** | **105,4** |

Társaságunk a gyártás, működés során keletkező veszélyes hulladékokat rendszeresen elszállíttatja ártalmatlanítóba.

4. Jogszabályi megfelelés

A társaságnál a környezetvédelmi tevékenység, valamint a hulladékok és a termelésben használt veszélyes anyagok, készítmények kezelése, nyilvántartása, tárolása, szállítása a vonatkozó törvényi rendelkezéseknek, a helyi önkormányzati és a saját belső szabályozásunk előírásainak megfelelően folyt, eleget téve a telepengedélyekben foglalt korlátozásoknak.

A társaságnál a környezetvédelemmel kapcsolatos szakfeladatokat vállalkozási szerződés keretében környezetvédelmi szakmérnök végzi. A szerepkörök, a felelősségek és a jogosultságok egyértelműen meghatározásra kerültek annak érdekében, hogy a környezetvédelem és a vezetés hatékonyan együtt működhessen.

A környezetvédelmi megbízott személyes telephelyi bejárással ellenőrizte a telephelyek tevékenységeit, majd javaslatot tett a felmerült problémákra, hiányosságokra. Rendszeresen felülvizsgálta a környezetvédelmi jogszabályoknak való megfelelést. Adatokat gyűjtött és elkészítette a szükséges jelentéseket a hatóságok részére. A vezetőség részére tájékoztató anyagot készített a bejárásról, amelyben beszámolt az észlelt hiányosságokról, illetve helyesbítő intézkedésekről. Javaslati tervet készített a problémák megoldására, amit rendszeresen felülvizsgált és ellenőrzött.

## 29. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság a 2016. és 2017. év során az alábbi díjazásban részesült:

| Megnevezés | 2016. | 2017. | Eltérés | Index |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | E Ft | E Ft | % |
| Ügyvezető igazgató | 9.842 | 10.113 | 271 | 102,8 |
| Felügyelő Bizottság | 2.412 | 2.558 | 146 | 106,1 |
| **Összesen** | **12.254** | **12.671** | **417** | **103,4** |

A tulajdonos részére nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget.

## 30. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

| Megnevezés | Átlagos állományi létszám | Bérköltség | Bérjárulék | Személyi jellegű egyéb | Személyi jellegű ráfordítások összesen |
|---|---|---|---|---|---|
| | fő | E Ft | E Ft | E Ft | E Ft |
| Fizikai | 60 | 135.923 | 29.193 | 24.336 | **189.452** |
| Szellemi | 51 | 125.383 | 25.637 | 20.455 | **171.475** |
| **Teljes munkaidőben fogl. összesen:** | **111** | **261.306** | **54.830** | **44.791** | **360.927** |
| Részmunkaidős és nyugdíjas fogl. | 15 | 25.939 | 4.370 | 4.299 | **34.608** |
| **Munkavállalók összesen** | **126** | **287.245** | **59.200** | **49.090** | **395.535** |
| Állományon kívüliek | 62 | 473 | 3.059 | 11.248 | **14.780** |
| Fogvatartottak | 296 | 100.027 | 0 | 3.843 | **103.870** |
| **Mindösszesen:** | **484** | **387.745** | **62.259** | **64.181** | **514.185** |

1. számú melléklet

# 2. CASH FLOW KIMUTATÁS

3.

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|---|---|---|
| **I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)** | **35 546** | **332 971** |
| 1. Adózás előtti eredmény + | 37 830 | 214 790 |
| 2. Elszámolt amortizáció + | 83 332 | 94 461 |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás + | 16 102 | 20 628 |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + | 3 200 | 8 700 |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + | 218 | -822 |
| 6. Szállítói kötelezettség változása + | 7 842 | 48 401 |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + | 24 785 | 4 018 |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása + | -17 919 | -17 019 |
| 9. Vevőkövetelés változása + | -53 223 | -55 364 |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + | -66 356 | 15 128 |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása + | -265 | 50 |
| 12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | | |
| 13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | | |
| **II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)** | **-53 839** | **-63 385** |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése - | -54 705 | -64 367 |
| 15. Befektetett eszközök eladása + | 866 | 982 |
| 16. Kapott osztalék, részesedés + | | |
| **III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)** | **16 088** | **-66 632** |
| 17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | | |
| 18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | | |
| 19. Hitel és kölcsön felvétele + | 53 326 | 0 |
| 20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 1 829 | 1 553 |
| 21. Véglegesen kapott pénzeszköz + | | |
| 22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) - | | |
| 23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | | |
| 24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -35 953 | -65 680 |
| 25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | -3 114 | -2 505 |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz - | | |
| 27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása + | | |
| **IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +** | **-2 205** | **202 954** |

**Cégjegyzék száma: 12-09-001968**

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

*Az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának:*

## Vélemény

Elvégeztük az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.432.455 E Ft, az adózott eredmény 214.790 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

## A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe"-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

---

| | |
|---|---|
| ..... | ..... |
| Őriné Végh Mária igazgató | Fiedler Gábor |
| EX ASSE Zrt. | kamarai tag könyvvizsgáló |
| 1027 Budapest, Fő u. 71. II/1. | MKVK tagsági szám: 000255 |
| MKVK nyilvánt.sz.: 000118 | |

**Egyéb információk:**

Az egyéb információk az Ipoly Cipőgyár Kft. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk *„Vélemény”* szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az Ipoly Cipőgyár Kft. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

**A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

---

……
Őriné Végh Mária igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: 000118

…….
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

**A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását. Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

---

……
Őriné Végh Mária igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: 000118

……
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. március 21.

*(A papír alapú könyvvizsgálói jelentés került aláírásra.)*

..……
Óriné Végh Mária igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: 000118

…….
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

BÜNTETÉS-VÉGREHAJTÁS ORSZÁGOS PARANCSNOKSÁGA
DR. TÓTH TAMÁS
ORSZÁGOS PARANCSNOK

**12/5/2018. BVOP számú**

**H A T Á R O Z A T**

**az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi adózott eredményének Eredménytartalékba helyezéséről**

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése és a Bv. Holding elismert vállalatcsoport létrehozásáról, az uralkodó tag irányítási, döntési és ellenőrzési jogairól és uralmi szerződés megkötéséről szóló 12/14/2015. BVOP számú határozat 2/a) pontjának második gondolatjeles bekezdése alapján a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1064 Budapest, Rózsa u. 75-79., cégjegyzékszám: 01-09-200937) 53/2018. (05. 07.) számú uralkodói tagi határozatával az

**Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság részére megállapított 214 790 ezer forint összegű adózott eredmény tekintetében**

osztalékfizetési kötelezettséget nem írok elő és

**m e g h a t á r o z o m**

az ügyvezető részére az adózott eredmény Eredménytartalékba helyezését.

**Budapest, 2018. május „24.”**

**A Magyar Állam mint Tulajdonos nevében
joggyakorlásra meghatalmazott
Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága
képviseletében**

**Dr. Tóth Tamás bv. vezérőrnagy**

**Bv. Holding Kft.**
1064 Budapest, Rózsa utca 75-79.
www.bvholdingkft.hu Tel: 36 1 301-8461
bvholdingkft@bvholdingkft.hu

**53/2018. (05.07.) számú uralkodó tagi határozat**

***HATÁROZAT***

**az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi beszámolójának jóváhagyásáról**

A vállalatcsoport tagjai által 2015. február 26. napján megkötött Uralmi Szerződés 4.1. f) pontja, és 8. pontja, az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának 4/2018. (IV.10.) számú határozata, valamint a 2018. március 21. napján kelt független könyvvizsgáló jelentés alapján

a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1064 Budapest, Rózsa u. 75-79., cégjegyzékszám: Cg. 01-09-200937) - mint Uralkodó Tag - képviseletében

az **Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 2660 Balassagyarmat, Madách út 2.; cégjegyzékszám: 12 09 001968) 2017. évi beszámolója vonatkozásában az alábbi határozatot hozom.

1) Jelen határozat útján az Uralkodó Tag képviseletében

**jóváhagyom**

**az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi beszámolóját az alábbi adatokkal:**

- **a mérlegfőösszeg 1.432.455 ezer Forint,**
- **az értékesítés nettó árbevétele 2.533.446 ezer Forint,**
- **az adózott eredmény 214.790 ezer Forint.**

Az adózott eredmény felhasználásáról - az Uralmi Szerződés 4.1. a) pontja alapján - a büntetés-végrehajtás országos parancsnoka, mint megbízott tulajdonosi joggyakorló jogosult dönteni.

**Budapest, 2018. május 7.**

**Bv. Holding Kft.**
**mint Uralkodó Tag**
**képviseletében**

**Szabó Zoltán bv. dandártábornok,**
**bv. főtanácsos**
**ügyvezető**

Készült: 3 példányban
Kapják: 1. példány – Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság
2. példány – Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

**Bv. Holding Kft.**
1064 Budapest, Rózsa utca 75-79.
www.bvholdingkft.hu Tel: 36 1 301-8461
bvholdingkft@bvholdingkft.hu

3. példány – Büntetés- végrehajtás Országos Parancsnoksága GTF