

1	1	4	8	1	2	7	0	2	8	1	5	1	1	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	4	-	0	9	-	3	0	2	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

SZABÓ FOGASKERÉKGYÁRTÓ KFT
2023. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Kaposvár, 2024. május 09.

Szabó Ferenc

Ügyvezető

I.Általános rész

Vállalkozás neve: „Szabó Fogaskerékgyártó” Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft

Társaság székhelye: 7400 Kaposvár Dombóvári út 3.

Alakulás időpontja: 1996.12.31.

Átalakulással – jogelőd: Szabó Ferenc egyéni cég

Jegyzett tőke: 39 270 000,- Ft.,

Adószáma: 11481270-2-14

Cégjegyzéksz.: 14 09 302401

Tulajdonosok: Szabó Ferenc 7400 Kaposvár Streith Miklós u. 6.

Tulajdoni hányad: 100 %,

Beszámoló készítője: Gondán Gyöngyi mérlegképes könyvelő regisztrációs száma: 125691

Vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett:

Takács Gyula
7400 Kaposvár Kisközi u.22
kamarai szám: 005820

Fő tevékenységi kör: 2815 Csapágy, erőátviteli elem gyártása.

7022 Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás
7320 Piac-, Közvélemény-Kutatás
2562 Fémmegmunkálás
6820 Saját Tulajdonú, Bérelt Ingatlan Bérbeadása, Üzemeltetése
2815 Csapágy, Erőátviteli Elem Gyártása

Ügyvezetők: Szabó Ferenc 1996.12.31-től (vezető tisztségviselő) önálló

Szabó Krisztián Ferenc 2022.02.01-től (vezető tisztségviselő) önálló

2. Számviteli politika meghatározó elemei, azok változása, eredményre gyakorolt hatásuk:

Sztv. 88.§.(4)

Általános információk

A Társaság a számviteli törvény előírásait figyelembe véve készítette el 2021 évi beszámolóját:

97. § (1) Ha az egyszerűsített éves beszámolót készítő vállalkozó a 9. § (2) bekezdése szerinti három mutatóérték közül bármelyik kettőnek a határértékét túllépi két egymást követő üzleti évben, akkor a második üzleti évet követő évtől éves beszámolót köteles készíteni.

A Társaság számviteli politikájának meghatározó elemei:

- a teljesség elve;
- a világosság elve;
- a folytonosság elve;
- az óvatosság elve;
- az egyedi értékelés elve;
- a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve;
- a lényegesség elve;
- a valódiság elve;
- a következetesség elve;
- az összemérés elve;
- a bruttó elszámolás elve;
- az időbeli elhatárolás elve;
- a költség-haszon összevetésének elve

Az egyszerűsített éves beszámoló választott formája a Számviteli törvény 1. számú melléklete szerint:

- mérleg
 - eredmény-kimutatás:
- A változat
összköltség eljárással

Jelentős összegű hibának számít, 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 5 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 5 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint;

Alkalmazott értékelési eljárások:

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök az elszámolt értékcsökkenés értékével csökkentett bekerülési értéken kerülnek elszámolásra. Az értékcsökkenés kiszámítására lineáris módszert használ a Társaság.

A Társaság az alábbi leírási kulcsokat alkalmazza:

Immateriális javak		Ingatlanok		Műszaki gép, berendezés		Irodai gép, felszerelés	
Szellemi termékek	33%	Épület, építmény apportált	2-8%	Gépek, berendezések	14,5%	Irodai és egyéb berendezések	14,5%
Alapítás átszervezés	20%	Épület, építmény aktivált	2-8%	Járművek	20%	Járművek	20%
Vagyoni értékű jogok	15%	Telek, föld	0%	Egyéb üzemi berendezések	14,5%	Ügyvitel-technikai eszközök	33%
K+F	20%	Hulladéktároló	20%	Speciális gyártó-eszközök	14,5% illetve db arányos	Számítás - technikai eszközök	33%
		Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4%			Híradás-technikai eszközök	14,5%

A 200 000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök, valamint szellemi termékek azonnal leírásra kerülnek.

Az értékcsökkenés elszámolása az aktiválás napjával kezdődik.

Készletek

Vásárolt készletek értékelése bekerülési értéken történik.

A Társaság értékvesztést számol el akkor, ha az adott készlet könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a piaci értéke. Ha az alacsonyabb értékelés okai már nem állnak fenn, akkor az értékvesztést megszüntetve, illetve azokat csökkentve kell az eszközök könyv szerinti értékét, legfeljebb azok piaci értékére felemelni. A visszairás összege eszközönként nem haladhatja meg az értékvesztés összegét.

Követelések

A követelések értékelése az elfogadott, elismert összeg csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével történik.

Kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése az elfogadott, elismert bekerülési értéken történik.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az MNB hivatalos valuta- és devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredmény kimutatásban kerül kimutatásra.

Hatóságok által kezdeményezett ellenőrzések: Sztv.88.§. (5)

2023. évben a kft-nél nem végeztek jogkövetési vizsgálatot:

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gépek berend	Egyéb gépek berendezések	Beruházások
Bruttó érték					
Nyitó	7082	604 367	2 681 001	154 007	
Növeked/helyes		8 788	622 787	59 757	
Csökken/helyesb			3 562		
Záró	7082	613 155	3 300 226	213764	
Értécsökkenés					
Nyitó	7082	132 589	1 703 580	87 382	
Növeked/helyes		18 530	292 447	25 870	
Csökkenés			3 562		
Záró	7082	151 118	1 992 465	113 251	
Nettó érték	0	462 037	1 214 761	100 513	558 672

<i>Immateriális javak</i> értéknövekedése:	-Ft
<i>Csökkenése:</i>	- Ft
<i>Ingatlanok</i> értéknövekedése <i>Kvár Dombóvári u.3</i>	8 787 720 Ft
<i>Parkoló</i>	
<i>csökkenés:</i>	-Ft
<i>Műszaki gépek berendezések</i> növekedése:	622 786 569 - Ft
CNC Esztergagép CTX 500 felújítása	11 116 500 Ft
CNC Maró megmunkáló központ	39 826 000 Ft
Forgácskihordó szállítószalag	782 220 Ft
Furatköszörű Voumard 1000	234 287 241 Ft
Jelölő berendezés	1 744 593 Ft
Kúpfogazógép felújítása ZFTK 250	32 169 239 Ft
Kúpfogazógép felújítása ZFTK 250	32 169 239 Ft
Kúpfogazógép felújítása ZFTK 500	32 288 815 Ft
Lefejtőmaró felújítás	825 380 Ft
Lefejtőmaró felújítás	825 380 Ft
Mágneses forgácskihordó 4 db	6 602 782 Ft
Univerzális palástköszörűgép CNC vez.	230 149 180 Ft
<i>Műszaki gépek berendezések</i> Csökkenése:	3 561 700 -Ft
Eszterga GT 60	3 561 700 Ft
<i>Egyéb berend., irodai és számítástechn. eszk. növekedése</i>	59 756 761 – Ft
Ággallyazó	73 804 Ft
Airpods pro 2	142 354 Ft
Apple 11-es inc iPad	528 740 Ft
Asztalikocsi 2 db	106 700 Ft
AUDI SQ8 AEIK904	35 998 773 Ft
Bejárati ajtó	1 926 830 Ft
Billenő garázskapu	139 362 Ft
Beléptető rendszerhez kamera	219 600 Ft
Billentyűzet+egér	12 992 Ft
Billentyűzet +egér	15 354 Ft
Csiszoló gép BOSCH	109 711 Ft
Ducati MTS V4 Motor	14 615 700 Ft
Fűnyírógép STIHL	135 425 Ft
Hőelemes hőmérséklet érzékelő	98 315 Ft

Hűtő kombinált Liebherr	1 994 990 Ft
Hűtőszekrény	122 046 Ft
IPAD pro 11	716 182 Ft
Kávéfőző creatista	106 260 Ft
Kenyérpirító	17 574 Ft
Klíma console	340 992 Ft
Navigáció hordozható autós	77 713 Ft
Öltözőszekrény hosszúajtós acél	80 250 Ft
Öltözőszekrény hosszúajtós acél	80 250 Ft
Projektor epson	211 487 Ft
Samsung A34 telefon	85 433 Ft
Samsung Galaxy A23 telefon	23 732 Ft
Samsung Galaxy A23 telefon	23 732 Ft
Samsung Galaxy A23 telefon	23 732 Ft
Samsung Galaxy A34 telefon	160 206 Ft
Szerszámos szekrény zárható	214 000 Ft
Szerszámos szekrény	430 000 Ft
Szerszámos szekrény zárható	230 000 Ft
Szerszámos szekrény (kocsi)	154 100 Ft
Szivattyú grundfos	199 900 Ft
Szünetmentes NJOY	146 172 Ft
Tölgyfa munkaasztal	134 500 Ft
Vetítővászon	59 850 Ft
Egyéb berend., irodai és számítástechn. eszk. csökkenése:	-Ft
Beruházások:	
Eszközökre adott előlegek :	251 496 361 Ft
Növekedés:	
Ingatlan Kaposvári Ipari Park	115 041 259 Ft
GINOP Plusz-1.1.2-21-2022-00078	438 030 713 Ft
Kaposvár Dombóvári út bővítés	3 650 564 Ft
Kaposvár Streith Miklós u 5	1 950 000 Ft

200 e Ft egyedi értéket meg nem haladó eszközök beszerzésének értéke: 2 329 467 Ft volt, melyet a társaság 2023. évben egy összegben elszámolt.

Tulajdoni részesedés: Szabó Hajtástechnológia Kft 110 000 000 Ft nem változott

Készletek

	ezer forint	2022. év	2023 év
Készletek összesen:		240 995	184 574
Anyagkészlet:		136	38
Befejezetlen termelés és félkész termékek		200 331	154 898
Késztermék		40 528	29 638

Követelések:

	ezer forint	2022. év	2023. év
Követelések összesen:		753 956	434 720
Vevő követelés: -		521 076	262 325
ÁFA		74 001	23 649
Dolgozókkal szembeni követelés		11 651	8 955
Kölcsönadott pénzeszköz tulajdonosnak		80 050	76 556
Kölcsön adott pénzeszközök		44 250	44 250
Iparüzési adó			
Társasági adó		4 273	1 311
Környezetvédelmi termékdíj			49
Áthúzódó áfa		5 086	3 445
Egyéb követelés		13 569	14 180

Pénzeszközök:

	adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
Pénzeszközök		1 869 331	2 335 615
Házi pénztár		8 724	4 180
Valuta pénztár		28 591	27 331
Elszámolási betétszámlák:			
K&H Bank		453	1 944
OTP Bank			
OTP Óvadék letéti számla			30 000
Raiffeisen Bank		624 594	609 127
ERSTE Bank		635 516	690
Erste Bank betét HUF			975 735
Erste Bank betét EUR			598 392
Deviza számlák:			
OTP Deviza EUR betétszámla		218 844	60 291
OTP Deviza USD Betétszámla		2 021	377
Raiffeisen Bank Euro		246 110	22 775
Erste Bank Euro		104 478	4 773
ERSTE Bank Értékpapír - Forgóeszköz		593 521	83 144
Devizában		24 719	18 035
Forintban		568 802	65 109

Aktív időbeli elhatárolás:

	adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
Aktív időbeli elhatárolás BEVÉTELEK: kölcsön kamatok		27 403	10 412
BEVÉTELEK:		6 906	6 907
KÖLTSÉGEK: és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása Biztosítások: Nyílt végű lízing ÁFA Egyéb szolg. költségek		20 497	3 505

Saját tőke:

	adatok ezer forintban	változás	2023. év
Saját tőke:			2 246 954
Jegyzett tőke:			39 270
EREDMÉNYTARTALÉK		1 406 466	1 489 853
Eredménytartalék- növekedett 2022. évi eredménnyel		383 387	
Eredménytartalék- csökkent osztalékkal		-50 000	
Fejlesztési tartalék képzése		-250 000	250 000
Tárgyévi adózott eredmény:			467 831

Fejlesztési tartalék képzése 2023-ban 250 000 000 Ft.

Céltartalék képzés

nem történt

Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek : A Társaságnál hátrasorolt kötelezettség nem volt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

	adatok ezer forintban	2022. év	2023. év	
			Könyvelt	Bevallásban
Hosszú lejáratú kötelezettségek:		2 222 569	2 147 263	1 987 756
OTP Beruházási Hitel 1340906490		57 045	36 449	15 853
IKB Okumal B4000		1 547	0	0
Erste Bank hosszú lejáratú beruh.hitel		200 000	200 000	200 000
Raiffeisen KAPOK K-100/2017/60		24 440	0	0
Raiffeisen KAPOK K-094/2019 Ft		43 214	0	0
Magyar Fejlesztési Bank Hitel		0	131 570	99 998
Raiffeisen lef.marók 172020		202 733	133 761	70 894
Raiffeisen Höfler számszám 172021		120 739	79 663	42 222
Raiffeisen SRR688 172400		20 692	16 134	11 576
Raiffeisen SNJ949 172027		8 204	5 731	3 258
Tartozás kötvénykibocsátásból		1 543 955	1 543 955	1 543 955

Rövid lejáratú kötelezettségek:

adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	947 017	491 340
Szállítókkal szembeni kötelezettségek:	440 064	145 182
Hosszú lej. hitelek köv. évi törlesztő részl.	197 375	159 507
OTP Bank folyószámla hitel	89 665	79 558
OTP Bank rövid lejáratú hitel	120 075	0
Táppénz hj	14	35
SZJA 2023. 12. havi	5 230	6 618
Helyi iparüzési adó	3432	8 603
E-On –tól kapott óvadék	590	590
Cégautó adó	231	235
Környezetvédelmi termékdíj	27	
December havi munkabér, megbízási díj 2023.12.hó	20 870	14 848
Szociális hozzájárulási adó 2023.12.havi	1 467	3 345
December havi járulékok	3 327	5 274
Előírt osztalék	64 421	66 623
Dolgozóktól levont letiltások december	229	78
Rehabilitációs hj		731
Gyerektartás		92
Áthúzódó kimenő áfa		21

Passzív időbeli elhatárolások:

adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 046 860	1 019 895
Költségek passzív időbeli elhatárolása:	2532	515
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	1 044 328	1 019 380

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**Értékesítés nettó árbevétele:**

A Társaság nettó árbevételének jelentős része fogaskerék – erőátviteli eszköz gyártásának értékesítésből származott.

További bevétele keletkezett ingatlan bérbeadásból, hulladék értékesítésből és bér munkában végzett hőkezelésből.

Az értékesítés belföldre és az Európai Unió tagállamaiba történt.

adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
Termelésből származó árbevétel	2 357 676	2 601 261
Belföldi értékesítés	1 005 239	992 142
Európai Unión belülre történő értékesítés:	1 352 437	1 609 119
Ingatlan bérleti díj	1 024	1 417
Hulladékértékesítés	20 105	13 377
Hőkezelés bér munka	51 986	70 718
Nettó árbevétel összesen:	2 430 791	2 686 773

Aktivált saját termelés – (befejezetlen term)		240 859
2022. évi állomány		184 536
- állományváltozás		-56 323

Egyéb bevételek:

adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
Költségek ellentételezésére kapott támogatás		26 045
Értékesített eszközök bevétele		3 020
Biztosító által fizetett javítás	29	293
Kamarai támogatás, MÁK, kötbér, kerekítésből	606	4 614
Fejlesztési támogatás adóévben elsz. összege	5 900	5 900
GINOP_PLUSZ-1.1.2-21-2022-00078 feloldás	3 376	19 048
Tanulók Szochó támogatása	2 478	5 174
GINOP-1.1.7-17-BÉT-6-001-ESG Pilot		11 250
Egyéb bevételek összesen:	12 389	75 344

Ráfordítások:

adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
Anyagjellegű ráfordítások:	1 416 140	1 260 805
Anyagköltség: /Alapanyagok, segédanyagok, alkatrészek, fűtőanyagok, nyomtatványok, közüzemi díjak.	1 053 815	873 823
Igénybevett. anyagjellegű szolgáltatások.: /Szállítás, karbantartás, bérleti díj, kiküldetés, bérmunka, hirdetés, ügyvitel, szakértői díjak	302 940	301 910
ALVÁLLALKOZÓK ELÁBÉ	45 011	65 323
Egyéb szolgáltatások: Bank számlavezetés, jutalék, biztosítások, illeték	14 374	19 749
Személyi jellegű ráfordítások:	330 041	454 383
Béreköltség	303 153	397 666
Személyi jellegű egyéb kif. Munkába járás, kiküldetés, táppénz,,	3 205	5 099
Bérfelrakások	23 683	51 618
Értécsökkenési leírás:	268 580	336 847
Terv szerinti ÉCS	266 621	334 517
200 eFt egyedi érték alatt vásárolt eszköz	1 959	2 330

	2022. év	2023. év
Egyéb ráfordítások:	89 547	197 479
Értékesített eszközök könyv sz. értéke		
Késedelmi-kamatok - kártérítések	117	26
Bírságok /adóalap növelő	1 546	8 488
Utólag adott engedmények szerződés szerint	39 406	40 665
Leírt tartozások, követelések	30 407	107 319
NAV elszámolt adók Telefonadó, cégautó adó, környezetvéd. termék	2 325	3 312
Helyi Önkormányzattal elszámolt adók Telekadó, építmény adó, iparüzési adó, gépjármű	15 143	35 944
Kerekítések / adóalap növ	2	216
Egyéb ráfordítás		461
Adott támogatások	601	1 048

Pénzügyi műveletek

adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
Pénzügyi műveletek bevételei:	321 884	267 688
Kapott kamatok	99 193	314
Árfolyam különbözet	188 727	81 336
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, árf.nyer.	398	186 038
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33 566	

Pénzügyi műveletek ráfordításai:	158 023	223 859
Lízingek, hitelek kamata	32 789	108 864
Árfolyam különbözet	125 234	114 995

Adózott eredmény levezetése:

adatok ezer forintban	2022. év	2023. év
Adóalap növelő tételek:	300 533	447 598
Sztv. szerinti ÉCS Tao tv. 8.§ (1) b.	268 580	336 847
Nem a vállalkozás. érd. felm. ktg Tao tv. 8.§ (1) d.	1 347	3 432
Jogerős határozatban megállapított bírság –	199	
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett köv	30 407	107 319
Adóalap csökkentő tételek:	292 999	589 060
Tao tv. szerinti ÉCS Tao tv, 7.§ (1)d.	265 348	336 847
Kisvállalkozói kedvezmény új eszköz beszerzés CNC Megmunkáló központ Bartec(Haas)	26 932	
Közhasznú szervezetnek adott támogatás 20%-a	47	97
Szakképző iskolai tanulók után kedvezmény	672	2 116
Fejlesztési tartalék képzése		250 000

Adózás előtti eredmény:	422 050	500 109
Adózás alapját képező eredmény	429 584	358 647
Számított társasági adó:	38 663	32 278
Adókedvezmény:	0	0
Adófizetési kötelezettség:	38 663	32 278
Adózott eredmény	383 387	467 831