



Komló-Habilitas Kht

Kiegészítő melléklete

2008

Wágner László
ügyvezető igazgató

Általános adatok:

A Cég neve:	Komló-Habilitas Kht
Cégjegyzék száma:	02-14-000119
Adószáma:	22265434-2-02
Statisztikai számjele:	22265434-3650-571-02
Székhelye:	7300 Komló Juhász Gyula utca 2.
A társaság képviselőire jogosult személyek:	Wágner László ügyvezető igazgató Wágner Zita ügyvezető igazgató
A társaság alakulása:	2006.május 11.
A társaság gazdasági tevékenységének első éve:	1992
A társaság tulajdonosai (%-os részesedés)	
Wágner László	7300 Komló,Fürj u.1. 70 %
Komló Város Önkormányzata	7300 Komló,Városház tér 3. 21 %
Nagy Péter	1221 Budapest,Kárpitos u.2. 9 %
<i>A társaság jogelődje:</i>	<i>Komló-Habilitas Kft</i>
<i>Adószáma:</i>	<i>10631685-2-02</i>
<i>Cégjegyzékszám:</i>	<i>02-09-060827</i>
<i>A társaság megszűnése:</i>	<i>2006.május 10.</i>
Könyvelő:	Bihary Edit 170707
Könyvvizsgáló:	Bodon Csaba MKVK 001124

A számviteli politika fő elemei

1. Az üzleti év és a mérlegkészítés időpontja

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő év február 28.

2. Mérleg és eredménykimutatás formája

A mérleg az egyszerűsített éves beszámoló „A” változatával, az eredménykimutatás „A” összköltség eljárással készül.

3. A lényegesség kritériumai

A jelentős összegű hiba

- Jelentős összegű a hiba, ha a hiba a feltárásának évében a különböző 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 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a meghaladja az 500 millió forintot,akkor az 500 millió Ft.

- A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 %-kal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen változtatja. lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztőek voltak.

- A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke az üzleti év mérlegében kimutatott értékesítés nettó árbevételének 5 %-ban határozzuk meg.

4. Az amortizáció elszámolása

- Immateriális javak értékcsökkenése

Immateriális javak értékcsökkenése időarányosan történik a számviteli és adótörvény által meghatározott keretek között. Az 50.000,- Ft alatti immateriális javak beszerzési értékét használatba vételkor egyösszegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

- A 100.000,- Ft egyedi beszerzési,előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor egyösszegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

- A 100-200.000,- Ft egyedi beszerzési,előállítási érték közötti tárgyi eszközök értékét 2 év alatt számoljuk el értékcsökkenési leírásként.
- A 200.000,- Ft egyedi beszerzési,előállítási érték feletti tárgyi eszközök értékcsökkenése a számviteli törvény és adótörvények alapján meghatározott amortizációs kulcsok alapján kerülnek megállapításra, lineáris módon.

5. Értékelési módok

- Az immateriális javakat,a tárgyi eszközöket nettó bekerülési értéken
- A befektetett pénzügyi eszközöket a beszerzési értéken
- Anyagokat,segédanyagokat,forgóeszközöket,árkészletet tényleges beszerzési áron
- A saját termelésű készleteket önköltségen
- A belföldi vevőkkel szembeni követelést számlázott,elismert összegben
- A külföldi pénzürtékre szóló követelést MNB középárfolyamon
- A forintban megjelenő pénzeszközt könyvszerinti értéken
- A valutában,devizában megjelenő pénzeszközt könyvszerinti értéken
- A saját tőkét,a céltartalékot,a kötelezettségeket és a passzív időbeli elhatárolásokat könyvszerinti értéken vesszük figyelembe.

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől való eltérés nem történt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegtételek értékelésében változás nem történt.

ESZKÖZÖK

A. Befektetett eszközök

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2008.)

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	768 006	0	0	0	0	768 006
5. Szellemi termékek	768 006	0	0	0	0	768 006
II. Tárgyi eszköz	107 583 808	36 630 648	9 753 340	7 279 956	7 279 956	134 461 116
1. Telkek, telekrészek	932 333	0	0	0	0	932 333
2. Épületek, épület részek	44 646 594	16 083 388				60 729 982
3. Műszaki ber. gépek, járm.	29 358 164	0	0	0	0	29 358 164
4. Egyéb berend. felsz. járm.	3 296 103	0	0	0	0	3 296 103
5. Szállító eszközök	19 209 293	5 629 165	9 753 340	0	7 279 956	7 805 162
6. Személygépkocsik	0	9 912 428		7 279 956		17 192 384
7. Számítástechnikai eszközök	4 176 047	4 384 842	0	0	0	8 560 889
8. Épület berendezés	1 367 371	0	0	0	0	1 367 371
9. Kisértékű tárgyi eszközök	4 597 543	620 825				5 218 368
Összesen	108 351 814	36 630 648	9 753 340	7 279 956	7 279 956	135 229 122

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2008.)

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	624 325	76 898	0	0	0	701 314
5. Szellemi termékek	624 325	76 898	0	0	0	701 314
II. Tárgyi eszköz	49 489 968	6 378 928	9 294 346	2 946 083	2 946 083	46 574 550
1. Telkek, telekrészek	0		0	0	0	0
2. Épületek, épület részek	2 959 750	759 529	0	0	0	3 719 279
3. Műszaki ber. gépek, járm.	22 352 918	1 626 941	0	0	0	23 979 859
4. Egyéb berend. felsz. járm.	2 751 659	99 272	0	0	0	2 850 931
5. Szállító eszközök	12 415 175	1 792 132	9 294 346	0	2 946 083	1 966 878
6. Személygépkocsik	0	609 417		2 946 083		3 555 500
7. Számítástechnikai eszközök	3 216 848	778 777	0	0	0	3 995 625
8. Épület berendezés	1 196 075	92 035	0	0	0	1 288 110
9. Kisértékű tárgyi eszközök	4 597 543	620 825	0	0	0	5 218 368
Összesen	50 114 293	6 455 826	9 294 346	2 946 083	2 946 083	47 275 864

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ
ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2008.)**

Befektetett eszköz megnevezése	Nettó érték					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	143 681	66 692	76 989	0	0	66 692
5. Szellemi termékek	143 681	66 692	76 989	0	0	66 692
II. Tárgyi eszköz	58 093 840	36 630 648	6 837 922	4 333 873	4 333 873	87 886 206
1. Telkek, telekrészek	932 333	0	0	0	0	932 333
2. Épületek, épület részek	41 686 844	16 083 388	759 529	0	0	57 010 703
3. Műszaki ber. gépek, járm.	7 005 246	0	1 626 941	0	0	5 378 305
4. Egyéb berend. felsz. járm.	544 444		99 272	0	0	445 172
5. Szállító eszközök	6 794 118	5 629 165	2 251 126	0	4 333 873	5 838 284
6. Személygépkocsik	0	9 912 428	609 417	4 333 873		13 636 884
7. Számítástechnikai eszközök	959 199	4 384 842	778 777	0	0	4 565 264
8. Épület berendezés	171 296	0	92 035	0	0	79 261
9. Kisértékű tárgyi eszközök	0	620 825	620 825	0	0	0
Összesen	58 170 469	36 697 340	6 914 911	4 333 873	4 333 873	87 952 898

2008.évi beruházások:

Épületek

Juhász Gyula klub 16,083.388,-

16,083.388,-

Járművek

Ford Transit 5,629.165,-

5,629.165,-

Személygépkocsik

Ford Transit 6,707.348,-
Nissan 3,205.080,-

9,912.428,-

Számítástechnikai eszközök

Kamera rendszer 4,384.842,-

4,384.842,-

Kis értékű tárgyi eszközök

13 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (Mobil szárító berendezés,irodabútorok,telefonok,ipari porszívó,számítástechnikai eszközök.)

A Kht az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

Anyagok	2.952 e Ft
Félkész termékek	1.496 e Ft
Késztermékek	10.803 e Ft
A készletek értéke	15.251 e Ft

II. Követelések

Vevők	2.571 e Ft
Rehabilitációs költségtámogatás	9.962 e Ft
Nem esedékes ÁFA	34 e Ft
ÁFA	4.936 e Ft
Környezetvédelmi termékdíj	17 e Ft
Gépjárműadó	8 e Ft
Követelések összesen:	17.528 e Ft

Belföldi vevők:

Számla száma	Vevő megnevezése	Számla összeg
84554	Fogd a Kezem	420,-
84550	Mecsektex Kft.	31.765,-
84354	Praktiker Kft.	16.295,-
84355	Praktiker Kft.	96.372,-
84356	Praktiker Kft.	29.827,-
84357	Praktiker Kft.	8.794,-
84409	Praktiker Kft.	39.125,-
84445	Praktiker Kft.	77.872,-
84452	Praktiker Kft.	2.880,-

84463	Praktiker Kft.	6.758,-
84467	Praktiker Kft.	23.760,-
84488	Praktiker Kft.	57.731,-
84493	Praktiker Kft	18.734,-
84494	Praktiker Kft	2.880,-
84499	Praktiker Kft	1.901,-
84511	Praktiker Kft	2.880,-
84522	Praktiker Kft	54.854,-
84527	Praktiker Kft	13.518,-
84530	Praktiker Kft	23.701,-
84531	Praktiker Kft	30.373,-
84532	Praktiker Kft	45.824,-
84533	Praktiker Kft	105.002,-
84535	Praktiker Kft	105.168,-
84555	Praktiker Kft	66.247,-
84556	Praktiker Kft	7.680,-
84557	Praktiker Kft	66.385,-
84558	Praktiker Kft	54.632,-
84559	Praktiker Kft	20.125,-
84563	Praktiker Kft	7.680,-
84564	Praktiker Kft	73.537,-
84565	Praktiker Kft	53.010,-
84566	Praktiker Kft	66.716,-
84567	Praktiker Kft	145.417,-
84568	Praktiker Kft	1.485,-
84569	Praktiker Kft	46.777,-
84570	Praktiker Kft	36.035,-
84571	Praktiker Kft	11.382,-
84572	Praktiker Kft	61.039,-
84573	Praktiker Kft	10.493,-
84574	Praktiker Kft	160.474,-
84451	Praktiker Kft	1.000,-
84507	Praktiker Kft	-115.743,-
84551	Praktiker Kft	-138.959,-
86840	Praktiker Kft	8.640,-
		1,440.486,-

Külföldi vevők:

Számla száma	Vevő megnevezése	Számla összeg
EXP134	APTA S.L.	302.975,-,-
EXP136	APTA S.L.	85.262,-
EXP140	APTA S.L.	305.247,-
EXP144	APTA S.L.	113.146,-
EXP147	APTA S.L.	324.300,-
		1,130.929,-

III.Pénzeszközök

Kereskedelmi Bank	6.641 e Ft
Deviza számla	38 e Ft

Bank számlák összesen: 6.679 e Ft

Pénztár	72 e Ft
Valutapénztár	89 e Ft
Csekkek	100 e Ft

Pénztárak összesen: 261 e Ft

Pénzeszközök összesen: 6.940 e Ft

C. Aktív időbeli elhatárolások

2008.évi adó szaklapok előfizetése	59.960,- Ft
2008.évi számviteli levelek előfizetése	23.420,- Ft
2008.évi Gyógypedagógiai szemle előfiz.	2.584,- Ft
2008.évi Ötlet mozaik előfizetés	1.057,- Ft
Jogtár előfizetés	118.698,-Ft
Bérleti díj	40.767,-Ft

Összesen: 246.486,- Ft

FORRÁSOK

Saját tőke

Jegyzett tőke	3.000 e Ft
Tőketartalék	17.093 e Ft
Eredménytartalék	46.581 e Ft
Mérleg szerinti eredmény	-13.210 e Ft

Saját tőke 53.464 e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kölcsönök	20.701 e Ft
Hosszú lejáratú hitelek	18.601 e Ft
Pénzügyi lízing	314 e Ft
Összesen:	39.616 e Ft
Éven belül esedékes törlesztés	-12.650 e Ft
Mérlegben szereplő összeg.	26.966 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	12.650 e Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	12.611 e Ft
Vevőktől kapott előlegek	4.514 e Ft
Költségvetési befizetések	4.860 e Ft
Helyi adók	744 e Ft
Munkabér	1.610 e Ft
Utalandó munkabérek	3.155 e Ft
Magánnyugdíjpénztárak	206 e Ft
Letiltások, gyermektartás	52 e Ft
Összesen:	40.402 e Ft

Számla száma	Szállító megnevezése	Számla összeg
85787	A + Á Trans Kft.	18.000,-
85788	A + Á Trans Kft.	78.000,-
85812	A + Á Trans Kft.	60.000,-
85830	A + Á Trans Kft.	174.000,-
85853	A + Á Trans Kft.	72.000,-
85854	A + Á Trans Kft.	54.000,-
85745	Hungária Biztosító	-2.584,-
85862	Chiemgauer	33.926,-
85827	Colorspektrum Kft.	40.800,-
85842	Complex Kiadó Kft.	71.952,-
85778	Dr Marosvári Tamás	240.000,-
85757	E-On Kft.	2.174,-
85843	E-On Kft.	361.365,-
85852	Ecoinvest Kft.	102.000,-
85826	Erfo Kht.	45.000,-
85531	Generali-Providencia	39.997,-
K3036	Igazságügyi Min.	-15.000,-
85855-6	JURO-FA Kft.	1,112.640,-
85820-1	Fűtőerőmű Zrt.	649.053,-
85861-870	Városgazdálkodási Zrt	65.130,-
85819,45	MEFA Zrt.	1,488.026,-

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgy év ezer Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	77 089
II.	Aktívált saját telj.értéke	-631
III.	Egyéb bevételek	126 594
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	71 523
V.	Személyi jellegű ráfordítások	134 068
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 456
VII.	Egyéb ráfordítások	5 300
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-14 295
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 166
IX:	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 736
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 570
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-16 865
X.	Rendkívüli bevételek	3 655
XI.	Rendkívüli ráfordítások	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 655
E.	ADÓZÁS ELŐTTI ERDMÉNY	-13 210
XII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 210
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 210

Belföldi értékesítés árbevétele	34,500.274,-Ft
Export értékesítés árbevétele	42,588.546,-Ft
Értékesítés nettó árbevétele	77,088.820,-Ft

Az aktívált saját teljesítmények értéke a saját termelésű készletek csökkenéséből adódik.

Egyéb bevételek

Rehabilitációs költségtámogatás	127,790.000,-Ft
2007.évi támogatás visszafizetése	-5,509.000,-Ft
Egyéb bevételek	4,313.252,-Ft
Összesen:	126,594.252,-Ft

Anyagjellegű ráfordítások

Anyag költség	47,177.121,-Ft
Igénybe vett szolgáltatások	20,621.833,-Ft
Egyéb szolgáltatások	3,724.480,-Ft
Összesen:	71,523.434,-Ft

Egyéb szolgáltatások

Hatósági díjak,illetékek	794.709,-Ft
Bank költség	1,472.865,-Ft
Biztosítási díjak	1,456.906,-Ft
Összesen:	3,724.480,-Ft

Személyi jellegű ráfordítások

Alkalmazottak bére	77,837.473,-Ft
Ügyvezetők bére	11,699.999,-Ft
Megbízási díjak	196.654,- Ft
Jutalom	1,729.001,-Ft
Béreköltség	91,463.127,-Ft

Reprezentáció	395.201,-Ft
Szabadság megváltás	589.050,-Ft
Külföldi napidíj	1,750.972,-Ft
Munkába járás költsége	1,375.272,-Ft
Gépkocsi használat	3,350.014,-Ft
Betegszabadság	1,130.971,-Ft
Telefonhasználat	258.177,-Ft
Utalvány,üdülési csekk	752.250,-Ft
Védőital	61.360,-Ft
Védőfelszerelés	341.420,-Ft
Munkaruha	349.539,-Ft
Gyógyszer,kötszer	33.809,-Ft
Táppénz hozzájárulás	215.603,-Ft
Étkezési utalvány	465.339,-Ft
Egyéb személyi jellegű	215.032,-Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11,284.009,-Ft

Bérfjárulékok **31,320.801,-Ft**

Egyéb ráfordítások

Értékesített tárgyi eszközök	458.994,-Ft
Fizetett kártérítések	5 574,-Ft
Késedelmi, önellenőrzési pótlékok	799.764,-Ft
Bónusz (Praktiker)	2,010.064,-Ft
Adók	2,005.922,-Ft
Kerekítési különbözetek	19.563,-Ft
Összesen:	5,299.881,-Ft

Pénzügyi műveletek bevételei

Kapott kamatok	2.313,-Ft
Relizált árfolyam nyereség	1,041.654,-Ft
Lízing tőke árfolyam különbözete	122.173,-Ft
Összesen	1,166.140,-Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetett kamatok	2,117.273,-Ft
Lízing tőke árfolyam különbözete	178.599,-Ft
Realizált árfolyam veszteség	1,440.054,-Ft
Összesen	3,735.926,-Ft

Rendkívüli bevételek

Térítés nélkül kapott eszközök értéke	698.013,-Ft
/ Elhatárolásból a tárgy évben écs arányosan felhasznált. /	
REHAB-2008 pályázatból elnyert támogatás időarányos része	<u>2,957.250,- Ft</u>
	3,655.263,- Ft

Tájékoztató kiegészítések

2008. évi átlagos statisztikai létszám	77 fő
Megváltozott munkaképességűek létszáma	63 fő