



Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.

2009.

Kiegészítő melléklete

**Wágner László
ügyvezető igazgató**

Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.
adószám: 22265434-2-02
Cégjegyzék szám: 02-09-074143
Statisztikai szám: 22265434-3240-599-02

**Az éves beszámoló 2009. december 31-i fordulónappal
2010. május 20-án készült**

1. Általános rész

A társaság cégjogi formája 2009. december 31-én: Nonprofit Közhasznú Kft.

A jegyzett tőke összege: 3. 000. 000,- Ft, melyből

79% belföldi magánszemélyek tulajdona,

21% Komló Város Önkormányzatáé.

Tevékenységi köre: megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatása

Kft. a gazdasági eseményeket mérleg és eredmény számlákon vezeti, kettős könyvvitelt alkalmaz. Olyan könyvelést vezet, amely az eszközök és források változásáról, a bevételek és ráfordítások alakulásáról folyamatos, a valóságnak megfelelő tájékoztatást ad.

Az adatrögzítést, nyilvántartást zömében számítógépen végzi. A könyvviteli számlák, a számlakeret a társaság tevékenységének megfelelően került kialakításra, a számviteli törvény előírásai szerint.

A számlarend kialakítása a bruttó elszámolás elvének alkalmazása szerint történt.

Az eszközöket és forrásokat a teljesség elvének megfelelően leltározással, könyv szerinti érték átvételével, illetve egyeztetéssel vettük számba.

A Kft. az üzemi tevékenység eredményének megállapításához /"A"/ összköltség eljárással összeállított eredmény-kimutatást készít.

A Kft. munkaszámonként használja a 6-os számlaosztályt és azok szerint is nyilvántartja a költségeit, hogy év végén utókalkulációval meg tudja határozni az rezi önköltségét munkahelyenként.

A Cég képviselői: Wágner László ügyvezető igazgató
Wágner Zita ügyvezető igazgató, akik önállóan írhatnak alá.

A mérleget összeállította: Mesterné Kiszely Csilla mérlegképes könyvelő (igazolvány száma:154763).

A könyvvizsgálatot végezte: Rappai Ágnes könyvvizsgáló

Címe: 7624 Pécs, József A.u.31.

Száma: 001635

2. Kiegészítés a mérleghez

ESZKÖZÖK

A Kft. vagyona rendeltetés szerint 2009. december 31-én:

Befektetett eszközök:	79.084 e Ft
Készletek:	14.036 e Ft
Követelések:	12.769 e Ft
Pénzeszközök:	487 e Ft
Aktív időbeli elhatárolás:	4.163 e Ft

Eszközök összesen:	110. 539 e Ft

Az értékcsökkenés elszámolása terv szerint történt, az 100. 000 Ft alatti tárgyi eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazza a Kft. 2009. évben elszámolt: 428. 099,-Ft

A befektetett eszközök állománya az alábbiak szerint alakult:

Telkes ingatlan:

Telek:	932. 333,- Ft
Ingatlan:	60. 729. 983,- Ft
Eddig elszámolt écs:	3. 719. 280,- Ft
<u>2009.évi écs:</u>	<u>1. 210. 261,- Ft</u>
Nettó érték:	56. 732. 775,- Ft

Gépek, berendezések bruttó értéke és az értékcsökkenés

	Bruttó	Eddig elszámolt értékcsökkenés	Nettó
131 gépek	57. 451 e Ft	38. 015 e Ft	19. 436 e Ft
141 egyéb berendezések	15. 575 e Ft	12. 696 e Ft	2. 879 e Ft
Összesen:	73. 026 e Ft	50. 711 e Ft	22. 315 e Ft

Követelések:

Vevők:	1.561 e Ft
REHAB támogatás:	9.395 e Ft
Egyéb követelés:	60 e Ft
APEH ÁFA visszaigénylés:	1.737 e Ft
<u>APEH túlfizetés:</u>	<u>16 e Ft</u>
Összesen:	12.769 e Ft

Pénzeszközök:

Pénztár (forint):	416 e Ft
Pénztár valuta:	10 e Ft
<u>Bankszámla:</u>	<u>61 e Ft</u>
Összesen:	487 e Ft

FORRÁSOK

Saját tőke:	51.630 e Ft
Céltartalék:	1.779 e Ft
Kötelezettségek:	55.389 e Ft
<u>Passzív időb.elhat.:</u>	<u>1.741 e Ft</u>
Források összesen:	110.539 e Ft

Kötelezettségek:

Hosszúlejáratú:

- hitel ingatlan vásárláshoz: 12. 435 e Ft
- banki hitel: 3. 938 e Ft, mely jelzálogjoggal terhelt.

Rövidlejáratú:

- hitelek éves törlesztése: 17. 506 e Ft
- vevői előlegek: 4. 263 e Ft
- szállítók felé tartozás: 8. 882 e Ft
- APEH felé kötelezettség: 3. 716 e Ft
- alkalmazottak felé: 4. 462 e Ft
- magánnyugdíjpzt. felé: 187 e Ft
- Összesen: 39. 016 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások a 2009. évet érintő, de 2010. évben lekönyvelt különféle ktg. számlák.

3. Kiegészítés az eredmény kimutatáshoz

Pénzügyi műveletek ráfordításai: 8. 129 e Ft, mely többségében a hitel kamata, valamint árfolyam veszteség.

Veszélyes hulladék a mérleg forduló napján nem volt a cégnél.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	60,79%	65,29%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{AII}}$	60,83%	65,31%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	68,76%	71,54%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D+E+F+G}}$	41,80%	46,71%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{F}}{\text{D}}$	137,41%	107,28%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{FII}}{\text{D}}$	86,97%	75,57%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	54,06%	49,27%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	85,42%	69,95%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	85,42%	69,95%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	14,92%	1,25%

adatok eFt-
ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-14 295	-9 451
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 570	-6 704
Rendkívüli eredmény	3 655	14 321
Adózás előtti eredmény összesen	-13 210	-1 833
Adózott eredmény	-13 210	-1 833
Mérleg szerinti eredmény	-13 210	-1 833

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-18,54%	-15,84%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-26,74%	-18,31%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	-11,18%	-8,55%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	77 089	37,97%	59 648	34,23%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-631	-0,31%	-555	-0,32%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	76 458	37,65%	59 093	33,91%
Egyéb bevétel	126 594	62,35%	115 172	66,09%
Összes árbevétel	203 052	100%	174 265	100%
Anyagköltség	47 177	23,23%	32 710	18,77%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 622	10,16%	18 108	10,39%
Egyéb szolgáltatások	3 724	7,89%	2 780	8,50%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	71 523	35,22%	53 598	30,76%
Béreköltség	91 463	45,04%	82 882	47,56%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 284	5,56%	7 943	4,56%
Társadalombiztosítási járulék	31 321	15,43%	26 655	15,30%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	134 068	66,03%	117 480	67,41%
Értékcsökkenési leírás	6 456	3,18%	10 158	5,83%
Egyéb ráfordítások	5 300	2,61%	2 480	1,42%
Összes költség és ráfordítás	217 347	107,04%	183 716	105,42%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-14 295	-7,04%	-9 451	-5,42%

Komló, 2010. május 20.

.....
Komló Habilitas KFT