


Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

a 2010. évi beszámolóhoz

KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7302 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefón: (77) 581-492
Adószám: 22285434-2-02


Wagner Zita
ügyvezető igazgató

Általános adatok:

A Cég neve:	Komló-Habilitas Kft
Cégjegyzék száma:	02-09-074143
Adószáma:	22265434-2-02
Statisztikai számjele:	22265434-3240-572-02
Székhelye:	7300 Komló Juhász Gyula utca 2.
A társaság képviselőire jogosult személyek:	Wágner László ügyvezető igazgató Wágner Zita ügyvezető igazgató
A társaság gazdasági tevékenységének első éve:	1992
A társaság tulajdonosai (%-os részesedés)	
Wágner László	7300 Komló, Fűz u.1. 70 %
Komló Város Önkormányzata	7300 Komló, Városház tér 3. 21 %
Nagy Péter	1221 Budapest, Demjén I. u. 2. 9 %
Könyvelő:	Bede Orsolya 148825
Könyvvizsgáló:	Rappai Ágnes MKVK 001635

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 eredmény-kimutatás formája

A mérleg az egyszerűsített éves beszámoló „A” változatával, az eredmény-kimutatás

„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 mérleg főösszegének 2 %-át, illerve ha a mérleg-főösszeg 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 értékcsökkenésének elszámolása időarányosan történik a számviteli és adótörvény által meghatározott keretek között. Az 100.000,- Ft alatti immateriális javak beszerzési értékét használatba vételkor egyösszegben számoljuk el értékcsökkenési leirásként.
- A 100.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor egyösszegben számoljuk el értékcsökkenési leirásként.
- A 100-200.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték közötti tárgyi eszközök értékét 2 év alatt számoljuk el értékcsökkenési leirásként.

- 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, árukészletet 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 céltartalékokat, a kötelezettségeket és a passzív időbeli elhatárolásokat könyvszerinti értéken vesszük figyelembe.

6. A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől való eltérés nem történt.

7. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegtételek értékelésében változás nem történt.

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

(adatok Ft-ban)

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2010.)

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	815.824	79.200				895.024
5. Szellemi termékek	815.824	79.200				895.024
II. Tárgyi eszköz	134.688.513	400.557				135.089.070
1. Telkek, telekrészek	932.333					932.333
2. Épületek, épület részek	60.729.983	166.244				60.896.227
3. Műszaki ber. gépek, járm.	29.077.828					29.077.828
4. Egyéb berend. felsz. járm.	3.296.103					3.296.103
5. Szállító eszközök	7.805.162					7.805.162
6. Személygépkocsik	17.192.384					17.192.384
7. Számítástechnikai eszközök	8.560.889					8.560.889
8. Épület berendezés	1.367.372					1.367.372
9. Kisértékű tárgyi eszközök	5.726.459	234.313				5.960.772
Összesen	135.504.337	479.757				135.984.094

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2010.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	780.237	114.787				895.024
5.	Szellemi termékek	780.237	114.787				895.024
II.	Tárgyi eszköz	55.699.389	9.025.922				64.725.311
1.	Telkek, telekrészek						
2.	Épületek, épület részek	4.988.456	1.214.798				6.203.254
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	24.464.139	1.172.958				25.637.097
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	2.957.138	106.207				3.063.345
5.	Szállító eszközök	3.519.543	1.407.995				4.927.538
6.	Személygépkocsik	6.993.979	3.438.479				10.432.458
7.	Számítástechnikai eszközök	5.686.476	1.446.999				7.133.475
8.	Épület berendezés	1.363.199	4.173				1.367.372
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	5.726.459	234.313				5.960.772
	Összesen	56.479.626	9.140.709				65.620.335

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ
ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2010.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Nettó érték					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	35.587	79.200	114.787			0
5.	Szellemi termékek	35.587	79.200	114.787			0
II.	Tárgyi eszköz	78.989.124	400.557	9.025.922			
1.	Telkek, telekrészek	932.333					932.333
2.	Épületek, épület részek	55.741.527	166.244	1.214.798			54.692.973
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	4.613.689		1.172.958			3.440.731
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	338.965		106.207			232.758
5.	Szállító eszközök	4.285.619		1.407.995			2.877.624
6.	Személygépkocsik	10.198.405		3.438.479			6.759.926
7.	Számítástechnikai eszközök	2.874.413		1.446.999			1.427.414
8.	Épület berendezés	4.173		4.173			0
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	0	234.313	234.313			0
	Összesen	79.024.711	479.757	9.140.709			70.363.759

2010.évi beruházások:

Immateriális javak

Kulcs-Soft könyvelő program	79.200 Ft
	<hr/>
	79.200,-

Épületek

Juhász Gyula 2. ablak cseré	166.244 Ft
	<hr/>
	166.244 Ft

Kis értékű tárgyi eszközök

10 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (forgószék, páncélszekrény, armatúra, USB, telefon, fényképezőgép, modem, fa nedvesség mérő, páratartalom mérő, villanymotor.)

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	8.672 e Ft
Félkész termékek	516 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>3.174 e Ft</u>
A készletek értéke	12.362 e Ft

- **Követelések**

Vevők	956 e Ft
Rehabilitációs költségátvitel	18.028 e Ft
Nem esedékes ÁFA	370 e Ft
ÁFA	719 e Ft
<u>Eljárási illeték</u>	<u>2 e Ft</u>
Követelések összesen:	20.075 e Ft

- **Pénzeszközök**

<u>Deviza számla</u>	<u>79 e Ft</u>
Bank számlák összesen:	79 e Ft

Pénztár	144 eFt
Valutapénztár	8 eFt
Pénztárak összesen:	152 eFt
Pénzeszközök összesen:	231 e Ft

- **Aktív időbeli elhatárolások**

Deviza hitel árfolyam vesztesége	4.824 eFt
Összesen:	4.824 eFt

FORRÁSOK

- **Saját tőke**

Jegyzett tőke	3.000 eFt
Tőketartalék	17.093 eFt
Eredménytartalék	29.278 eFt
Mérleg szerinti eredmény	1.886 eFt
Saját tőke	53.516 eFt

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

Hosszú lejáratú hitelek	19.124 eFt
Összesen:	19.124 eFt
Éven belül esedékes törlesztés	8.286 eFt
Mérlegben szereplő összeg.	10.838 eFt

- **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	8.286 eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	7.338 eFt
Folyószámla hitel	5.991 eFt
Szállítók	6.601 eFt
Vevőktől kapott előlegek	4.063 eFt
Költségvetési befizetések	3.512 eFt
Munkabér	4.512 eFt
Letiltások gyermektartás	147 eFt
Összesen:	40.450 eFt

- Passzív időbeli elhatárolások

Távfűtés	308 eFt
Vízdíj	40 eFt
Villany	66 eFt
Informatikai karbantartás	20 eFt
Könyvvizsgálat	35 eFt
Elektronikus adatscere	4 eFt
Telefon	46 eFt
Bérelti díj	6 eFt
Összesen:	525 eFt

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Adatok eFt-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	63.453
II.	Aktivált saját telj.értéke	-6.779
III.	Egyéb bevételek	116.721
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	48.497
V.	Személyi jellegű ráfordítások	112.265
VI.	Értékcsökkenési leírás	9.249
VII.	Egyéb ráfordítások	3.866
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-482
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	248
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5.335
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5.087
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-5.569
X.	Rendkívüli bevételek	7.455
XI.	Rendkívüli ráfordítások	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	7.455
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1.886
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1.886
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1.886

- Értékesítés nettó árbevétele

Belföldi értékesítés árbevétele	34.067 eFt
Export értékesítés árbevétele	29.386 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	63.453 eFt

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

- Egyéb bevételek

Rehabilitációs költségtámogatás	115.764 eFt
Egyéb bevételek	956 eFt
Összesen:	116.721 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	31.062 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	14.185 eFt
Egyéb szolgáltatások	3.250 eFt
Összesen:	48.497 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Hatósági díjak,illetékek	592 eFt
Bank költség	1.106 eFt
Kamarai tagdíj	154 eFt
Biztosítási díjak	1.398 eFt
Összesen:	3.250 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Alkalmazottak bére	70.911 eFt
Ügyvezetők bére	13.589 eFt
Bérköltség	84.500 eFt

Reprezentáció	359 eFt
Kiküldetési költségek	1.222 eFt
Napidíj	727 eFt
Munkába járás költsége	2.302 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.610 eFt

Bérfjárulékok	23.155 eFt
----------------------	-------------------

- **Egyéb ráfordítások**

Késedelmi, önellenőrzési pótlékok	54 eFt
Bónusz (Praktiker)	1.573 eFt
Céltartalék képzés	748 eFt
Adók	1.446 eFt
Különféle egyéb ráfordítások	45 eFt
Összesen:	3.866 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

Relizált árfolyam nyereség	248 eFt
Összesen	248eFt

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Fizetett kamatok	2.323 eFt
Realizált árfolyam veszteség	3.012 eFt
Összesen	5.335 eFt

• Rendkívüli bevételek

Véglegesen fejlesztési céllal kapott támogatás	7.384 eFt
Egyéb támogatás	71 eFt
Összesen	7.455 eFt

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2010. évi átlagos statisztikai létszám 84 fő, ebből megváltozott munkaképességűek létszáma 69 fő.

A vállalkozásnál 2010. évre 748 eFt céltartalék képzésre került sor a deviza alapú hitelhez kapcsolódó árfolyamveszteségre, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2010. évi adózás előtti eredménye 1.886 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2010. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye és mérleg szerinti eredménye is 2010. évben 1.886 eFt nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2011. február 28.

Cégszerű aláírás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	65,29%	76,06%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	65,31%	76,06%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	71,54%	65,24%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	46,71%	49,62%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	107,28%	95,84%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	75,57%	75,58%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	49,27%	63,70%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratúköt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	69,95%	80,76%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratúköt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	69,95%	80,76%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratúköt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	1,25%	0,57%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-9 451	-482
Pénzügyi műveletek eredménye	-6 703	-5 087
Rendkívüli eredmény	14 321	7 455
Adózás előtti eredmény összesen	-1 833	1 886
Adózott eredmény	-1 833	1 886
Mérleg szerinti eredmény	-1 833	1 886

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-15,84%	-0,76%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-18,31%	-0,90%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	-8,55%	-0,45%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	59 648	34,23%	63 453	36,59%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-555	-0,32%	-6 779	-3,91%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	59 093	33,91%	56 674	32,68%
Egyéb bevétel	115 172	66,09%	116 721	67,32%
Összes árbevétel	174 265	100%	173 395	100%
Anyagköltség	32 710	18,77%	31 062	17,91%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 108	10,39%	14 185	8,18%
Egyéb szolgáltatások	2 780	8,50%	3 250	10,46%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg. értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	53 598	30,76%	48 497	27,97%
Béreköltség	82 882	47,56%	84 501	48,73%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 943	4,56%	4 610	2,66%
Társadalombiztosítási járulék	26 655	15,30%	23 154	13,35%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	117 480	67,41%	112 265	64,75%
Értékcsökkenési leírás	10 158	5,83%	9 249	5,33%
Egyéb ráfordítások	2 480	1,42%	3 866	2,23%
Összes költség és ráfordítás	183 716	105,42%	173 877	100,28%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-9 451	-5,42%	-482	-0,28%