



Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

a 2011. évi beszámolóhoz

Wágner 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, Fürj 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:	TVH-Audit Kft. 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, illetve 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 egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.
- A 100.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor egy összegben 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, árukészletet tényleges beszerzési áron
- A saját termelésű készleteket önköltségen
- A belföldi vevőkkel szembeni követelést számlázott, elismert összegben
- A külföldi pénzügyi értékre 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.

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 (2011.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	895.024					895.024
5.	Szellemi termékek	895.024					895.024
II.	Tárgyi eszköz	135.089.070					124.193.777
1.	Telkek, telekrészek	932.333					932.333
2.	Épületek, épület részek	60.896.227					60.896.227
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	29.209.133	635.056	970.000			28.874.189
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3.296.103	87.890				3.383.993
5.	Szállító eszközök	7.805.162		617.700			7.187.462
6.	Személygépkocsik	17.192.384	3.650.000	13.987.304			6.855.080
7.	Számítástechnikai eszközök	8.601.809					8.601.809
8.	Épület berendezés	1.367.372					1.367.372
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	5.788.547	396.756	89.991			6.095.312
	Összesen	135.984.094	4.769.702	15.664.995			125.088.801

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2011.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	895.024					895.024
5.	Szellemi termékek	895.024					895.024
II.	Tárgyi eszköz	64.725.311					61.132.087
1.	Telkek, telekrészek						
2.	Épületek, épület részek	6.203.254	1.217.347				7.420.601
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	25.637.097	1.259.975	535.236			26.361.836
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3.063.345	192.374				3.255.719
5.	Szállító eszközök	4.927.538	1.113.015	617.700			5.422.853
6.	Személygépkocsik	10.432.458	1.276.298	9.102.171			2.606.585
7.	Számítástechnikai eszközök	7.133.475	1.468.334				8.601.809
8.	Épület berendezés	1.367.372					1.367.372
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	5.960.772	224.531	89.991			6.095.312
	Összesen	65.620.335	6.751.874	10.345.098			62.027.111

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ
ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2011.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Nettó érték					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	0					0
5.	Szellemi termékek	0					0
II.	Tárgyi eszköz	70.363.759					63.061.690
1.	Telkek, telekrészek	932.333					932.333
2.	Épületek, épület részek	54.692.973		1.217.347			53.475.626
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	3.440.731	1.170.292	2.229.975			2.381.048
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	232.758	87.890	192.374			128.274
5.	Szállító eszközök	2.877.624	617.700	1.730.715			1.764.609
6.	Személygépkocsik	6.759.926	12.752.171	15.263.602			4.248.495
7.	Számítástechnikai eszközök	1.468.334		1.468.334			0
8.	Épület berendezés	0					0
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	0	486.747	486.747			0
	Összesen	70.363.759	15.114.800	22.416.869			63.061.690

2011.évi beruházások:

Műszaki gépek

Nyélmaró gép	274.656 Ft
Esztergagép	280.000 Ft
Ipari porszívó	80.400 Ft
	<hr/>
	635.056 Ft

Járművek

Renault szgk	3.650.000 Ft
	<hr/>
	3.650.000 Ft

Kis értékű tárgyi eszközök

20 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (vízforraló, hifi, telefon, számítógép, akkus csavarozó, fénymásoló, nyomtató, router, kamera, lámpa stb.) 484.646 Ft értékben.

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	2.286 e Ft
Félkész termékek	8.093 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>2.650 e Ft</u>
A készletek értéke	13.029 e Ft

- **Követelések**

Vevők	244 e Ft
Rehabilitációs költségtámogatás	14.527 e Ft
ÁFA	1.744 e Ft
<u>Mol teletank előleg</u>	<u>39 e Ft</u>
Követelések összesen:	16.554 e Ft

- **Pénzeszközök**

<u>Deviza számla</u>	41 e Ft
Bank számlák összesen:	41 e Ft
Pénztár	413 eFt
<u>Valutapénztár</u>	39 eFt
Pénztárak összesen:	452 eFt
Pénzeszközök összesen:	493 e Ft

- **Aktív időbeli elhatárolások**

Bérprogram 2012 évi díja	200 eFt
<u>Deviza hitel árfolyam vesztesége</u>	5.060 eFt
Összesen:	5.260 eFt

FORRÁSOK

- **Saját tőke**

Jegyzett tőke	3.000 eFt
Tőketartalék	17.093 eFt
Eredménytartalék	33.423 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	3.306 eFt
Saját tőke	56.822 eFt

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

<u>Hosszú lejáratú hitelek</u>	14.782 eFt
Összesen:	14.782 eFt

ebből

<u>Éven belül esedékes törlesztés</u>	-6.256 eFt
Mérlegben szereplő összeg	8.526 eFt

- **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	6.256 eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	1.720 eFt
Folyószámla hitel	9.780 eFt
Szállítók	2.080 eFt
Vevőktől kapott előlegek	2.489 eFt
Költségvetési befizetések	2.872 eFt
Munkabér	4.167 eFt
<u>Letiltások, gyermektartás</u>	121 eFt
Összesen:	29.485 eFt

- Passzív időbeli elhatárolások

Távfűtés	433 eFt
Összesen:	433 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Adatok eFt-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	53.713
II.	Aktivált saját telj.értéke	7.464
III.	Egyéb bevételek	97.195
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	47.757
V.	Személyi jellegű ráfordítások	88.327
VI.	Értékcsökkenési leírás	6.752
VII.	Egyéb ráfordítások	8.633
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6.903
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	379
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3.976
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3.597
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	3.306
X.	Rendkívüli bevételek	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3.306
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3.306
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3.306

- Értékesítés nettó árbevétele

Belföldi értékesítés árbevétele	20.248 eFt
Export értékesítés árbevétele	33.465 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	53.713 eFt

Az aktivált saját teljesítmények értéke a saját termelésű készletek állomány-változásából adódik.

- Egyéb bevételek

Rehabilitációs költségtámogatás	91.006 eFt
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	4.884 eFt
Egyéb bevételek	1.305 eFt
Összesen:	97.195 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	34.359 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	10.787 eFt
Egyéb szolgáltatások	2.611 eFt
Összesen:	47.757 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Hatósági díjak,illetékek	175 eFt
Bank költség	1.255 eFt
Kamarai tagdíj	84 eFt
Biztosítási díjak	1.097 eFt
Összesen:	2.611 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Alkalmazottak bére	52.204 eFt
Ügyvezetők bére	13.767 eFt
Bérköltség	65.971 eFt

Reprezentáció	362 eFt
Kiküldetési költségek	1.689 eFt
Napidíj	415 eFt
Egyéb kifizetések	209 eFt
Munkába járás költsége	1.440 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.115 eFt

Bérráfordítások	18.241 eFt
------------------------	-------------------

- **Egyéb ráfordítások**

Késedelmi, önellenőrzési pótlékok	8 eFt
Értékesített tárgyi eszközök könyv sz. értéke	5.320 eFt
Bónusz (Praktiker)	1.034 eFt
Céltartlék képzés	606 eFt
Adók	1.222 eFt
Különféle egyéb ráfordítások	443 eFt
Összesen:	8.633 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

Kapott bank kamat	1 eFt
Árfolyam nyereség	378 eFt
Összesen	379 eFt

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Fizetett kamatok	1.987 eFt
Árfolyam veszteség	1.989 eFt
Összesen	3.976 eFt

- **Rendkívüli bevételek**

A Társaságnak 2011-ben rendkívüli bevétele nem volt

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2011. évi átlagos statisztikai létszám 73,4 fő, ebből megváltozott munkaképességűek létszáma 69 fő.

A vállalkozásnál 2011. évre 606 eFt céltartalék képzésre került sor a deviza alapú hitelhez kapcsolódó árfolyamvesztésre, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2011. évi adózás előtti eredménye 3.306 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2011. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye és mérlegszerinti eredménye is 2011. évben 3.306 eFt nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2012. március 20.

Cégszerű aláírás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	76,06%	90,10%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{AII}}$	76,06%	90,10%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	65,24%	64,09%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D+E+F+G}}$	49,62%	57,75%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{F}}{\text{D}}$	95,84%	66,89%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{FII}}{\text{D}}$	75,58%	51,89%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	63,70%	79,13%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratúköt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	80,76%	102,01%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratúköt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	80,76%	102,01%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratúköt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	0,57%	1,68%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-482	6 903
Pénzügyi műveletek eredménye	-5 087	-3 597
Rendkívüli eredmény	7 455	0
Adózás előtti eredmény összesen	1 886	3 306
Adózott eredmény	1 886	3 306
Mérleg szerinti eredmény	1 886	3 306

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-0,76%	12,85%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-0,90%	12,15%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	-0,45%	7,02%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	63 453	36,59%	53 713	33,92%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-6 779	-3,91%	7 464	4,71%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	56 674	32,68%	61 177	38,63%
Egyéb bevétel	116 721	67,32%	97 195	61,37%
Összes árbevétel	173 395	100%	158 372	100%
Anyagköltség	31 062	17,91%	34 246	21,62%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 185	8,18%	10 787	6,81%
Egyéb szolgáltatások	3 250	10,46%	2 611	7,62%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	113	0,07%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	48 497	27,97%	47 757	30,15%
Béreköltség	84 501	48,73%	65 971	41,66%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 610	2,66%	4 115	2,60%
Bérbírlékok	23 154	13,35%	18 241	11,52%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	112 265	64,75%	88 327	55,77%
Értékcsökkenési leírás	9 249	5,33%	6 752	4,26%
Egyéb ráfordítások	3 866	2,23%	8 633	5,45%
Összes költség és ráfordítás	173 877	100,28%	151 469	95,64%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-482	-0,28%	6 903	4,36%