



**Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.**

Kiegészítő melléklet

a 2012. 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, Fűrj 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 pénzeszközöt könyvszerinti értéken
- A valutában, devizában megjelenő pénzeszközöt 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 (2012.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>895.024</b>					<b>895.024</b>
5.	Szellemi termékek	895.024					895.024
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>124.193.777</b>					<b>124.572.317</b>
1.	Telkek, telekrészek	932.333					932.333
2.	Épületek, épület részek	60.896.227					60.896.227
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	28.874.189	76.320	322.082			28.628.427
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3.383.993	157.402				3.541.395
5.	Szállító eszközök	7.187.462					7.187.462
6.	Személygépkocsik	6.855.080					6.855.080
7.	Számítástechnikai eszközök	8.601.809	182.669				8.784.478
8.	Épület berendezés	1.367.372					1.367.372
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	6.095.312	284.231				6.379.543
	<b>Összesen</b>	<b>125.088.801</b>	<b>700.622</b>	<b>322.082</b>			<b>125.467.341</b>

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT  
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA  
(2012.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>895.024</b>				<b>895.024</b>	
5.	Szellemi termékek	895.024				895.024	
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>61.132.087</b>				<b>65.930.208</b>	
1.	Telkek, telekrészek						
2.	Épületek, épület részek	7.420.601	1.217.347			8.637.948	
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	26.361.836	1.008.634	322.391		27.048.079	
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3.255.719	80.385	244		3.335.860	
5.	Szállító eszközök	5.422.853	1.103.796			6.526.649	
6.	Személygépkocsik	2.606.585	1.371.016			3.977.601	
7.	Számítástechnikai eszközök	8.601.809	55.347			8.657.156	
8.	Épület berendezés	1.367.372				1.367.372	
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	6.095.312	284.231			6.379.543	
	<b>Összesen</b>	<b>62.027.111</b>	<b>5.120.756</b>	<b>322.391</b>		<b>66.825.232</b>	

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ  
ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA  
(2012.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Nettó érték					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	
5.	Szellemi termékek	0				0	
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszköz</b>	<b>63.061.690</b>				<b>58.504.364</b>	
1.	Telkek, telekrészek	932.333				932.333	
2.	Épületek, épület részek	53.475.626		1.217.347		52.258.279	
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	2.512.353	398.711	1.330.716		1.530.348	
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	128.274	157.646	80.385		205.535	
5.	Szállító eszközök	1.764.609		1.103.796		660.813	
6.	Személygépkocsik	4.248.495		1.371.016		2.877.479	
7.	Számítástechnikai eszközök	0	182.669	55.347		127.322	
8.	Épület berendezés	0				0	
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	0	284.231	284.231		0	
	<b>Összesen</b>	<b>63.061.690</b>	<b>1.022.704</b>	<b>5.580.030</b>		<b>58.504.364</b>	

2012.évi beruházások:

### **Műszaki gépek**

Tiplihúzó	76.320 Ft
	<b>76.320 Ft</b>

### **Egyéb gépek, berendezések**

Futópad	157.402 Ft
	<b>157.402 Ft</b>

### **Számítástechnikai eszközök**

Számítógép	50.795 Ft
Asus K55VD laptop	131.874 Ft
	<b>182.669 Ft</b>

### **Kis értékű tárgyi eszközök**

9 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. ( használt bútor, fűkasza, számítógép, páncél szekrény, olaj radiátor, hőszigetelő, csapáglehúzó, csavarkiszedő stb.) 284.231 Ft értékben.

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

### **Forgóeszközök**

- **Készletek**

Anyagok	2.388 e Ft
Félkész termékek	7.280 e Ft
Késztermékek	2.695 e Ft
<b>A készletek értéke</b>	<b>12.363 e Ft</b>

- **Követelések**

Vevők	165 e Ft
Rehabilitációs költségtámogatás	16.833 e Ft
ÁFA	1.141 e Ft
Egyéb követelések	50 e Ft
<b>Követelések összesen:</b>	<b>18.189 e Ft</b>

- **Pénzeszközök**

Elkülönített bank számla	5 eFt
<u>Deviza számla</u>	<u>8 e Ft</u>
<b>Bank számlák összesen:</b>	<b>13 e Ft</b>

Pénztár	703 eFt
<u>Valutapénztár</u>	<u>4 eFt</u>
<b>Pénztárak összesen:</b>	<b>707 eFt</b>

**Pénzeszközök összesen: 720 e Ft**

- **Aktív időbeli elhatárolások**

Biztosítások 2013 évi díja	72 eFt
<u>Deviza hitel árfolyam vesztesége</u>	<u>2.597 eFt</u>

**Összesen: 2.669 eFt**

## FORRÁSOK

- **Saját tőke**

Jegyzett tőke	3.000 eFt
Tőketartalék	17.093 eFt
Eredménytartalék	34.470 eFt
Lekötött tartalék	2.259 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>4.381 eFt</u>
<b>Saját tőke</b>	<b>61.203 eFt</b>

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

<u>Hosszú lejáratú hitelek</u>	<u>8.572 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>8.572 eFt</b>

ebből

<u>Éven belül esedékes törlesztés</u>	<u>-5.683 eFt</u>
<b>Mérlegben szereplő összeg</b>	<b>2.889 eFt</b>

- **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	5.683 eFt
Folyószámla hitel	9.324 eFt
Szállítók	570 eFt
Vevőktől kapott előlegek	3.059 eFt
Költségvetési befizetések	2.767 eFt
<u>Munkabér</u>	<u>4.256 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>25.659 eFt</b>

- Passzív időbeli elhatárolások

2012 évi költségek	1.087 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.087 eFt</b>

## AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Adatok eFt-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	42.942
II.	Aktivált saját telj.értéke	-768
III.	Egyéb bevételek	98.293
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	40.592
V.	Személyi jellegű ráfordítások	85.330
VI.	Értékcsökkenési leírás	5.258
VII.	Egyéb ráfordítások	1.275
A.	<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>8.013</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3.595
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-3.594</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>4.419</b>
X.	Rendkívüli bevételek	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	38
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-38</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>4.381</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>4.381</b>
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>4.381</b>

- Értékesítés nettó árbevétele

Belföldi értékesítés árbevétele	15.483 eFt
Export értékesítés árbevétele	27.460 eFt
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>42.943 eFt</b>

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

- Egyéb bevételek

Rehabilitációs költségtámogatás	93.034 eFt
Egyéb támogatás	3.621 eFt
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	63 eFt
<u>Egyéb bevételek</u>	<u>1.575 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>98.293 eFt</b>



- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	26.332 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	11.476 eFt
Egyéb szolgáltatások	2.784 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>40.592 eFt</b>

- **Egyéb szolgáltatások**

Hatósági díjak,illetékek	527 eFt
Bank költség	1.293 eFt
Kamarai tagdíj	71 eFt
Biztosítási díjak	893 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>2.784 eFt</b>

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Alkalmazottak bére	58.307 eFt
Ügyvezetők bére	13.603 eFt
<b>Bérköltség</b>	<b>71.910 eFt</b>

Reprezentáció	292 eFt
Kiküldetési költségek	1.587 eFt
Napidíj	410 eFt
Munkába járás költsége	1.142 eFt
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>3.431 eFt</b>

<b>Bérfárulékok</b>	<b>9.989 eFt</b>
---------------------	------------------

- **Egyéb ráfordítások**

Késedelmi, önellenőrzési pótlékok	4 eFt
Adók	1.271 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.275 eFt</b>

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

Kapott bank kamat	1 eFt
<b>Összesen</b>	<b>1 eFt</b>

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Fizetett kamatok	1.702 eFt
Árfolyam veszteség	1.893 eFt
<b>Összesen</b>	<b>3.595 eFt</b>

- **Rendkívüli bevételek, ráfordítások**

A Társaságnak 2012-ben rendkívüli bevétele nem volt. Rendkívüli ráfordítása a Ba-Lu Dekor Bt-vel szemben 2010.07.30-óta fennálló 37.972 Ft követelésének a leírásából adódott.

## **8. Tájékoztató kiegészítések**

A 2012. évi átlagos statisztikai létszám 74 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 66 fő.

A vállalkozásnál 2012. évre 1.524 eFt céltartalék feloldásra került, a deviza alapú hitelhez kapcsolódó árfolyamkülönbség miatt, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2012. évi adózás előtti eredménye 4.381 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2012. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye és mérlegszerinti eredménye is 2012. évben 4.381 eFt nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2013. március 20.

Cégszerű aláírás

**A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI**

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	90,10%	104,60%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{AII}}$	90,10%	104,60%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	64,09%	63,34%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D+E+F+G}}$	57,75%	66,25%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{F}}{\text{D}}$	66,89%	46,54%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{FII}}{\text{D}}$	51,89%	41,83%

## A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	79,12%	109,54%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	102,00%	121,88%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	102,00%	121,88%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	1,67%	2,81%

### AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	6 903	8 150
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 597	-3 594
Rendkívüli eredmény	0	-38
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>3 306</b>	<b>4 518</b>
Adózott eredmény	3 306	4 518
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>3 306</b>	<b>4 518</b>

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	12,85%	18,98%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	12,15%	13,29%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	7,02%	8,80%
	Összes eszköz	A+B+C		

## A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	53 713	33,92%	42 943	30,57%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	7 464	4,71%	-768	-0,55%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	61 177	38,63%	42 175	30,02%
Egyéb bevétel	97 195	61,37%	98 293	69,98%
<b>Összes árbevétel</b>	<b>158 372</b>	<b>100%</b>	<b>140 468</b>	<b>100%</b>
Anyagköltség	34 246	21,62%	26 332	18,75%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 787	6,81%	11 476	8,17%
Egyéb szolgáltatások	2 611	7,62%	2 784	10,57%
Eladott áruk beszerzési értéke	113	0,07%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>47 757</b>	<b>30,15%</b>	<b>40 592</b>	<b>28,90%</b>
Béreköltség	65 971	41,66%	71 910	51,19%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 115	2,60%	3 431	2,44%
Bérfelrakások	18 241	11,52%	9 989	7,11%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>88 327</b>	<b>55,77%</b>	<b>85 330</b>	<b>60,75%</b>
Értékcsökkenési leírás	6 752	4,26%	5 121	3,65%
Egyéb ráfordítások	8 633	5,45%	1 275	0,91%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>151 469</b>	<b>95,64%</b>	<b>132 318</b>	<b>94,20%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>6 903</b>	<b>4,36%</b>	<b>8 150</b>	<b>5,80%</b>