



Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

a 2013. 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 (2013.)

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	124.572.317	2.807.958	1.283.553	353.904	353.904	126.096.722
1.	Telkek, telekrészek	932.333					932.333
2.	Épületek, épület részek	60.896.227					60.896.227
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	28.628.427	465.572				29.093.999
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3.541.395				157.402	3.383.993
5.	Szállító eszközök	7.187.462	1.803.622	1.283.553			7.707.531
6.	Személygépkocsik	6.855.080					6.855.080
7.	Számítástechnikai eszközök	8.784.478					8.784.478
8.	Épület berendezés	1.367.372			196.502		1.563.874
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	6.379.543	538.764		157.402	196.502	6.879.207
	Összesen	125.467.341	2.807.958	1.283.553	353.904	353.904	126.991.746

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2013.)**

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	65.930.208	5.060.271	1.283.553	68.928	68.928	69.706.926
1.	Telkek, telekrészek						
2.	Épületek, épület részek	8.637.948	1.217.347				9.855.295
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	27.048.079	1.125.997				28.174.076
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3.335.860	35.350				3.371.210
5.	Szállító eszközök	6.526.649	945.944	1.283.553			6.189.040
6.	Személygépkocsik	3.977.601	1.127.479				5.105.080
7.	Számítástechnikai eszközök	8.657.156	39.592				8.696.718
8.	Épület berendezés	1.367.372			68.928		1.367.372
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	6.379.543	568.592			68.928	6.948.135
	Összesen	66.825.232	5.060.271	1.283.553	68.928	68.928	70.601.950

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ
ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2013.)**

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	58.642.109					56.389.796
1.	Telkek, telekrészek	932.333					932.333
2.	Épületek, épület részek	52.258.279		1.217.347			51.040.932
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	1.580.348	465.572	1.125.997			919.923
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	205.535		35.350		157.402	12.783
5.	Szállító eszközök	660.813	3.087.175	2.229.497			1.518.491
6.	Személygépkocsik	2.877.479		1.127.479			1.750.000
7.	Számítástechnikai eszközök	127.322		39.562			87.760
8.	Épület berendezés	0			196.502	68.928	127.574
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	0	538.764	568.592	226.330	196.502	0
	Összesen	58.642.109	4.091.511	6.343.824	422.832	422.832	56.389.796

2013.évi beruházások:

Termelő gépek

Behúzó henger	143.490 Ft
	143.490 Ft

Szállító járművek

Fiat Ducato tggk	1.373.622 Ft
Daewoo tggk	280.000 Ft
Rámpa	150.000 Ft
	1.803.622 Ft

Kis értékű tárgyi eszközök

14 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (HP nyomtató, körfűrész, ütvecsavarozó gép, fűkasza, mosógép, tetőcsomagtartó, ventilátor, telefon stb.) 538.764 Ft értékben.

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	6.432 e Ft
Befejezetlen és Félkész termékek	11.391 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>4.015 e Ft</u>
A készletek értéke	21.838 e Ft

- **Követelések**

Vevők	640 e Ft
Rehabilitációs költségtámogatás	187 e Ft
ÁFA	1.164 e Ft
<u>Egyéb követelések</u>	<u>58 e Ft</u>
Követelések összesen:	2.049 e Ft

- **Pénzeszközök**

Elkülönített bank számla	8.245 eFt
<u>Deviza számla</u>	<u>1.909 e Ft</u>
Bank számlák összesen:	10.154 e Ft

Pénztár	281 eFt
<u>Valutapénztár</u>	<u>4 eFt</u>
Pénztárak összesen:	285 eFt

Pénzeszközök összesen: 10.439 e Ft

- **Aktív időbeli elhatárolások**

<u>Deviza hitel árfolyam vesztesége</u>	<u>1.120 eFt</u>
---	------------------

Összesen: 1.120 eFt

FORRÁSOK

- **Saját tőke**

Jegyzett tőke	3.000 eFt
Tőketartalék	17.093 eFt
Eredménytartalék	38.988 eFt
Lekötött tartalék	2.259 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>1.224 eFt</u>
Saját tőke	62.564 eFt

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

<u>Hosszú lejáratú hitelek</u>	<u>2.808 eFt</u>
Összesen:	2.808 eFt

ebből

<u>Éven belül esedékes törlesztés</u>	<u>-2.808 eFt</u>
Mérlegben szereplő összeg	0 eFt

- **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	2.808 eFt
Folyószámla hitel	9.973 eFt
Rövidlejáratú kölcsön	1.000 eFt
Szállítók	2.172 eFt
Vevőktől kapott előlegek	3.069 eFt
Költségvetési befizetések	3.318 eFt
Munkabér	4.660 eFt
Levonások	204 eFt
Összesen:	27.204 eFt

- **Passzív időbeli elhatárolások**

2013 évi költségek	1.241 eFt
Összesen:	1.241 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Adatok eFt-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	50.754
II.	Aktivált saját telj.értéke	2.550
III.	Egyéb bevételek	90.991
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39.920
V.	Személyi jellegű ráfordítások	94.088
VI.	Értékcsökkenési leírás	4.738
VII.	Egyéb ráfordítások	1.283
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4.266
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1
IX:	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3.043
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3.042
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1.224
X.	Rendkívüli bevételek	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI ERDMÉNY	1.224
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1.224
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1.224

- **Értékesítés nettó árbevétele**

Belföldi értékesítés árbevétele	20.941 eFt
Export értékesítés árbevétele	29.813 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	50.754 eFt

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

- **Egyéb bevételek**

Rehabilitációs költségtámogatás	83.872 eFt
Egyéb támogatás	3.720 eFt
Pályázaton nyert támogatás	1.500 eFt
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	811 eFt
Kártérítésből származó bevételek	306 eFt
Egyéb bevételek (céltartalék feloldás)	782 eFt
Összesen:	90.991 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	25.156 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	12.125 eFt
Egyéb szolgáltatások	2.639 eFt
Összesen:	39.920 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Hatósági díjak,illetékek	162 eFt
Bank költség	1.294 eFt
Kamarai tagdíj	100 eFt
Biztosítási díjak	1.083 eFt
Összesen:	2.639 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Alkalmazottak bére	66.196 eFt
Ügyvezetők bére	13.585 eFt
Béreköltség	79.781 eFt

Reprezentáció	275 eFt
Kiküldetési költségek	1.304 eFt
Munkába járás költsége	1.100 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.679 eFt

Bérbjárulékok	11.626 eFt
----------------------	-------------------

- **Egyéb ráfordítások**

Késedelmi, önellenőrzési pótlékok	1 eFt
<u>Adók</u>	<u>1.282 eFt</u>
Összesen:	1.283 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

Kapott bank kamat	1 eFt
Összesen	1 eFt

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Fizetett kamatok	1.243 eFt
Árfolyam veszteség	1.800 eFt
Összesen	3.043 eFt

- **Rendkívüli bevételek, ráfordítások**

A Társaságnak 2013-ban rendkívüli bevétele, ráfordítása nem volt.

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2013. évi átlagos statisztikai létszám 86 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 79 fő.

A vállalkozásnál 2013. évre 782 eFt céltartalék feloldásra került, a deviza alapú hitelhez kapcsolódó árfolyamkülönbség miatt, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2013. évi adózás előtti eredménye 1.224 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2013. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye és mérlegszerinti eredménye is 2013. évben 1.224 eFt nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2014. március 20.

Cégszerű aláírás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	104,60%	110,95%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{AII}}$	104,60%	110,95%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	63,34%	61,40%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D+E+F+G}}$	66,25%	68,13%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{F}}{\text{D}}$	46,54%	43,48%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{FII}}{\text{D}}$	41,83%	43,48%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	109,54%	126,18%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	121,88%	126,18%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	121,88%	126,18%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	2,81%	38,37%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	8 150	4 266
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 594	-3 042
Rendkívüli eredmény	-38	0
Adózás előtti eredmény összesen	4 518	1 224
Adózott eredmény	4 518	1 224
Mérleg szerinti eredmény	4 518	1 224

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	18,98%	8,41%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	13,29%	6,82%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	8,80%	4,65%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	42 943	30,57%	50 754	35,17%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-768	-0,55%	2 550	1,77%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	42 175	30,02%	53 304	36,94%
Egyéb bevétel	98 293	69,98%	90 991	63,06%
Összes árbevétel	140 468	100%	144 295	100%
Anyagköltség	26 332	18,75%	25 156	17,43%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 476	8,17%	12 125	8,40%
Egyéb szolgáltatások	2 784	10,57%	2 639	10,49%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	40 592	28,90%	39 920	27,67%
Béreköltség	71 910	51,19%	79 782	55,29%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 431	2,44%	2 679	1,86%
Bérfelrakások	9 989	7,11%	11 627	8,06%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	85 330	60,75%	94 088	65,21%
Értékcsökkenési leírás	5 121	3,65%	4 738	3,28%
Egyéb ráfordítások	1 275	0,91%	1 283	0,89%
Összes költség és ráfordítás	132 318	94,20%	140 029	97,04%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 150	5,80%	4 266	2,96%