

Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet

a 2014. évi beszámolóhoz

KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7300 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefon: (72) 581-492
Adószám: 22865434-2-02

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, Sikondai u. 9. 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 pénzürtékre 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 mérlegkételemek értékelésében változás nem történt.

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

(adatok Ft-ban)

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2014.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	895 024	0	0	0	0	895 024
5.	Szellemi termékek	895 024					895 024
II.	Tárgyi eszköz	126 096 722	18 654 709	3 485 080	0	0	141 266 351
1.	Telkek, telekrészek	932 333					932 333
2.	Épületek, épület részek	60 896 227	13 161 091				74 057 318
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	29 093 999	653 929				29 747 928
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 383 993					3 383 993
5.	Szállító eszközök	7 707 531		280 000			7 427 531
6.	Személygépkocsik	6 855 080	4 109 741	3 205 080			7 759 741
7.	Számítástechnikai eszközök	8 784 478	122 900				8 907 378
8.	Épület berendezés	1 563 874					1 563 874
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	6 879 207	607 048				7 486 255
	Összesen	126 991 746	18 654 709	3 485 080	0	0	142 161 375

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2014.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	895 024	0	0	0	0	895 024
5.	Szellemi termékek	895 024					895 024
II.	Tárgyi eszköz	69 706 926	3 912 066	0	0	0	73 618 992
1.	Telkek, telekrészek						0
2.	Épületek, épület részek	9 855 295	1 368 360				11 223 655
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	28 174 076	491 219				28 665 295
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 371 210	12 783				3 383 993
5.	Szállító eszközök	6 189 040	339 246				6 528 286
6.	Személygépkocsik	5 105 080	1 018 245				6 123 325
7.	Számítástechnikai eszközök	8 696 718	52 341				8 749 059
8.	Épület berendezés	1 436 300	22 824				1 459 124
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	6 879 207	607 048				7 486 255
	Összesen	70 601 950	3 912 066	0	0	0	74 514 016

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ
ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2014.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Nettó érték					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0					0
II.	Tárgyi eszköz	56 389 796	18 654 709	7 397 146	0	0	67 647 359
1.	Telkek, telekrészek	932333	0	0	0	0	932 333
2.	Épületek, épület részek	51040932	13 161 091	1 368 360	0	0	62 833 663
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	919923	653 929	491 219	0	0	1 082 633
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	12783	0	12 783	0	0	0
5.	Szállító eszközök	1518491	0	619 246	0	0	899 245
6.	Személygépkocsik	1750000	4 109 741	4 223 325	0	0	1 636 416
7.	Számítástechnikai eszközök	87760	122 900	52 341	0	0	158 319
8.	Épület berendezés	127574	0	22 824	0	0	104 750
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	0	607 048	607 048	0	0	0
	Összesen	56 389 796	18 654 709	7 397 146	0	0	67 647 359

2014.évi beruházások:

Ingatlanok

Nyílászáró csere Önkorm. tám.	1.500.000 Ft
Nyílászáró csere Fejleszt. alap. tám.	1.539.381 Ft
Nyílászáró csere TÁMOP538 tám.	1.184.132 Ft
Seprűs műhely kial., NRSZH2014 tám.	8.937.578 Ft
	13.161.091 Ft

Termelő gépek

Kézi hidr. targonca NRSZH2014 tám.	157.600 Ft
Kézi hidr. targonca NRSZH2014 tám.	254.400 Ft
Állványos fűrőgép NRSZH2014 tám.	133.929 Ft
Oszlopos fűrőgép NRSZH2014 tám.	108.000 Ft
	653.929 Ft

Szállító járművek

Daewoo tégla ért.	-280.000 Ft
	-280.000 Ft

Személygépkocsik

Kia Carrens besz.	4.109.741 Ft
Nissan szgk ért.	3.205.080 Ft
	904.661 Ft

Számítástechnikai eszközök

Online pénztárgép	122.900 Ft
	122.900 Ft

Kis értékű tárgyi eszközök

20 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (Monitorok, tűnemezelő, szonda, csavarozó, telefonok, porszívó, nyomtató, létrák, kézikocsik, mérleg stb.) 607.048 Ft értékben.

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	10.164 e Ft
Befejezetlen és Félkész termékek	12.694 e Ft
Késztermékek	3.875 e Ft
A készletek értéke	26.733 e Ft

- **Követelések**

Vevők	514 e Ft
ÁFA	2.833 e Ft
Egyéb követelések	309 e Ft
Követelések összesen:	3.656 e Ft

- **Pénzeszközök**

Elkülönített bank számla	11.424 eFt
Deviza számla	31 e Ft
Bank számlák összesen:	11.455 e Ft

Pénztár	465 eFt
Valutapénztár	7 eFt
Pénztárak összesen:	472 eFt

Pénzeszközök összesen:	11.927 e Ft
-------------------------------	--------------------

- **Aktív időbeli elhatárolások**

2015 évi biztosítási díja	23 eFt
2014 évre vonatkozó árbevétel	49 eFt
TÁMOP538 kapcsolatban 2014-ben felmerült költségek	5.575 eFt
Összesen:	5.647 eFt

FORRÁSOK

- Saját tőke

Jegyzett tőke	3.000 eFt
Tőketartalék	17.093 eFt
Eredménytartalék	42.133 eFt
Mérleg szerinti eredmény	236 eFt
Saját tőke	62.462 eFt

- Hosszú lejáratú kötelezettségek

Szokl. lízing	3.044 eFt
Összesen:	3.044 eFt

ebből

Éven belül esedékes törlesztés	588 eFt
Mérlegben szereplő összeg	588 eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	588 eFt
Folyószámla hitel	14.886 eFt
Rövidlejáratú kölcsön	2.100 eFt
Szállítók	7.175 eFt
Vevőktől kapott előlegek	4.231 eFt
Költségvetési befizetések	3.413 eFt
Munkabér	5.432 eFt
Levonások	93 eFt
Összesen:	37.987 eFt

- Passzív időbeli elhatárolások

Egyszeri 2014-ben kapott tám.	2.204 eFt
Önkormányzati fejl. tám.	1.432 eFt
Fejlesztési alap fejl. tám.	1.430 eFt
Seprűs műhely NRSZH2014 tám.	9.683 eFt
2014 évi költségek	1.239 eFt
Összesen:	15.988 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Adatok eFt-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	55.924
II.	Aktivált saját telj.értéke	302
III.	Egyéb bevételek	106.483
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	41.549
V.	Személyi jellegű ráfordítások	111.977
VI.	Értékcsökkenési leírás	3.922
VII.	Egyéb ráfordítások	2.298
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2.963
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2.658
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2.657
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	306
X.	Rendkívüli bevételek	
XI.	Rendkívüli ráfordítások	70
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	236
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	236
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	236

- **Értékesítés nettó árbevétele**

Belföldi értékesítés árbevétele	18.954 eFt
Export értékesítés árbevétele	36.970 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	55.924 eFt

Az aktivált saját teljesítmények értéke a saját termelésű készletek állomány-változásából (574.196 Ft) és saját rezsiz beruházásból (876.429 Ft értékben) adódik.

- **Egyéb bevételek**

Rehabilitációs költségátogatás	96.841 eFt
Egyéb támogatás	1.047 eFt
Pályázaton nyert támogatás	5.832 eFt
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1.488 eFt
Kártérítésből származó bevételek	449 eFt
Egyéb bevételek (célartalék feloldás)	826 eFt
Összesen:	106.483 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	23.739 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	14.670 eFt
Egyéb szolgáltatások	3.140 eFt
Összesen:	41.549 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Hatósági díjak,illetékek	87 eFt
Bank költség	1.707 eFt
Kamarai tagdíj	276 eFt
Biztosítási díjak	1.070 eFt
Összesen:	3.140 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Alkalmazottak bére	81.903 eFt
Ügyvezetők bére	13.236 eFt
Bérköltség	95.139 eFt

Reprezentáció	401 eFt
Kiküldetési költségek	1.492 eFt
Munkába járás költsége	1.433 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.326 eFt

Bérráfordítások	13.512 eFt
------------------------	-------------------

- **Egyéb ráfordítások**

Késedelmi, önellenőrzési pótlékok	53 eFt
Ért. tárgyeszk. miatt rág.	203 eFt
Ar. ÁFA le nem vonható r.	512 eFt
Adók	1.530 eFt
Összesen:	2.298 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

Kapott bank kamat	1 eFt
Összesen	1 eFt

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Fizetett kamatok	829 eFt
Árfolyam veszteség	1.829 eFt
Összesen	2.658 eFt

- **Rendkívüli bevételek, ráfordítások**

A Társaságnak 2014-ben elengedett követelés miatt 70.202 Ft rendkívüli ráfordítása volt. Krisztinusz Henriettával szemben 2011 óta fennálló követelést engedték el.

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2014. évi átlagos statisztikai létszám 93,28 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 81,8 fő.


A vállalkozásnál 2014. évre 826 eFt céltartalék feloldásra került, a deviza alapú hitelhez kapcsolódó árfolyam különbözet miatt, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2014. évi adózás előtti eredménye 236 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2014. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye és mérlegszerinti eredménye is 2014. évben 236 eFt nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2015. március 20.

KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7300 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefon: (72) 581-492
Adószám: 22265434-2-02


Cégszerű aláírás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	110,95%	88,06%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	110,95%	88,06%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	61,40%	59,66%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	68,13%	52,54%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	43,48%	64,75%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$		

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	126,18%	104,63%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	126,18%	111,40%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	126,18%	111,40%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	38,37%	31,40%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye		4 266	2 963
Pénzügyi műveletek eredménye		-3 042	-2 657
Rendkívüli eredmény		0	-70
Adózás előtti eredmény összesen		1 224	236
Adózott eredmény		1 224	236
Mérleg szerinti eredmény		1 224	236

adatok eFt-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	8,41%	5,30%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	6,82%	4,74%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyosság	Üzemi eredmény	Er. A	4,65%	2,49%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	50 754	35,17%	55 924	34,37%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	2 550	1,77%	302	0,19%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	53 304	36,94%	56 226	34,56%
Egyéb bevétel	90 991	63,06%	106 483	65,44%
Összes árbevétel	144 295	100%	162 709	100%
Anyagköltség	25 156	17,43%	23 739	14,59%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 125	8,40%	14 671	9,02%
Egyéb szolgáltatások	2 639	10,49%	3 139	13,22%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	39 920	27,67%	41 549	25,54%
Béreköltség	79 782	55,29%	95 139	58,47%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 679	1,86%	3 326	2,04%
Bérfárulékok	11 627	8,06%	13 512	8,30%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	94 088	65,21%	111 977	68,82%
Értékcsökkenési leírás	4 738	3,28%	3 922	2,41%
Egyéb ráfordítások	1 283	0,89%	2 298	1,41%
Összes költség és ráfordítás	140 029	97,04%	159 746	98,18%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 150	2,96%	2 963	1,82%

