

Szocio-Produkt Kft
3526. Miskolc, Blaskovics u. 22.

Kiegészít melléklet
a Kft 2011. évi Éves beszámolójához

A. Általános kiegészítések

1. A társaság bemutatása

Alakulása	1994. december 01.
Tevékenység megkezdésének időpontja	1995. január 01.
M kódési forma	Önkormányzati tulajdonban lévő Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely	3526 Miskolc, Blaskovics u. 22.
A Társaság jegyzett tőkéje	16.350 eFt
A Társaság internetes honlapja	www.szocionrodukt.hu

A Társaságnál 2010. március 1-jétől Felügyelő Bizottság működik.

A törzstulajdon megoszlása a Tulajdonosok között

Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. (3530 Miskolc, Hunyadi u. 5.)
16.350 eFt törzstulajdonos kével. Tulajdoni részarány: 100%.

A Kft tevékenysége köre a Társasági Szerződés szerint széles skálájú. A beszámolás évében elsősorban könyvkötéssel, nyomdai tevékenységgel, konfekció ruházat és háztartási textíliák varrásával, egyéb varrással és szolgáltatással foglalkozott. A Társaság tevékenysége során a fő cél a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása.

2. A számviteli politika rövid ismertetése, meghatározó elemei

A Kft kettős könyvvitelt vezet, és éves beszámolót készít. Üzleti éve megegyezik a naptári évvel. A beszámoló készítése során a Számviteli Törvény 15-16 §-ban meghatározott alapelveket érvényesíti.

A számviteli politika célja

A vállalkozás adottságának, körülményeinek leginkább megfelelő számviteli elvek, értékelési módszerek és szabályok kialakítása; a kiegészít melléklet tartalmának rögzítése.

A számviteli politikához kapcsolódnak a következő szabályzatok:

- Számlarend
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Pénzkezelési szabályzat
- **Mérlegkészítés id pontja:** 2011. február 28-a, a konszolidációba történ bevonás miatt
- **Mérleg fordulónapja:** 2011. december 31.

Mint kapcsolt vállalkozás, Társaságunk mérlegének és eredmény-kimutatásának tartalma és tagolása megfelel a Számviteli Törvény 22-ik 70-ik és 71-ik §-ában foglalt el írásoknak.

A mérleg a Számviteli Törvény 1 számú mellékletének „A” változata szerint készül.

Az eredmény-kimutatás a Számviteli Törvény 2. számú mellékletének (Összköltség eljárással készül) „A” változata szerint készül.

Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

A Kft-nél az eszközök és források értékelése a számviteli politikában meghatározott ÉRTÉKELÉSI SZABÁLYZAT alapján történik.

3. Az eszközök értékelése

A. Befektetett eszközök értékelése

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, a visszairt terven felüli értékcsökkenéssel

növelt értéken történik. (Az ÁFA nélküli beszerzési ár, - saját beruházás esetén az el állítási költség és az elszámolt értékcsökkenés, értékvesztés különbözete.)

- A beszerzési költség (beszerzési ár) tartalmazza a vételi árat és az üzembe helyezésig felmerült egyéb költségeket (szállítási, alapozási, szerelési költséget, tartozékokat, illetve hatósági díjakat, bankkamatokat, stb.)
- A Társaság a 100 eFt egyedi beszerzési érték vagyoni érték jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A társaság nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségeivel, így érték helyesbítéssel nincs, értékelési tartalékot nem képez.

B. Forgó eszközök értékelése

Készletek értékelése

A vásárolt alapanyagok a fordulónapon érvényes utolsó beszerzési áron kerültek értékelésre.

A vásárolt árukészletek a fordulónapon érvényes utolsó beszerzési áron kerültek értékelésre.

A saját termelés készletek értékelése közvetlen önköltségen történik.

Közvetlen önköltség tartalmazza mindazon költségeket, melyek a készlet elállításával kapcsolatban ténylegesen felmerültek, a termékhez közvetlenül hozzárendelhetők.

- Saját termelés készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre és készletre vételre az 581. Saját termelés készletek állományváltozása számlával szemben.

Követelések értékelése

A követelések az adós által elismert összegben szerepelnek a mérlegben.

Vevő követelések: a mérlegben az ÁFA-t tartalmazó számlázott, a vevő által elfogadott értékben szerepelnek.

A vevő, adós minősítése alapján a mérleg fordulónapján fennálló, pénzügyileg nem rendezett kintlévőségekre értékvesztést számol el a Társaság a követelés teljesítése kockázatának és az adós fizetőképességének mérlegelése alapján.

Egyéb követelések: az egyéb követelések értékét a még teljesítendő, elfogadott összegben mutattuk ki.

Pénzeszközök értékelése

Pénztár: a fordulónapi készpénzkészletről készített jegyzőkönyvvel egyeztetett, könyvszerinti értéken állítottuk be a mérlegbe.

Bankbetétek: a pénzüintézetek által megküldött bankszámlakivonatokat, egyenlegközlök alapján, a fordulónapi könyvi nyilvántartással egyeztetett értékben szerepelnek a mérlegben.

C. Aktív időbeli elhatárolások értékelése

A ténylegesen számlázott – költség, ráfordítás és bevétel – összegben került értékelésre.

Az eszközök értékvesztésének elszámolási kritériumait a számviteli politika tartalmazza.

4. A források értékelése

D. Saját tőke értékelése

A saját tőke értékelése a következő táblázat szerint került be a mérlegbeszámolóba:

<i>Saját tőke elemei</i>	<i>Értékelés</i>
I. Jegyzett tőke	Társasági szerződés szerinti érték
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke /-/-	Társasági szerződés szerinti érték
III. Tartalék	Könyvszerinti értéken, az elszámolás dokumentumai alapján
IV. Eredménytartalék	Könyvszerinti értéken, az elszámolás dokumentumai alapján
V. Lekötött tartalék	Könyvszerinti értéken, az elszámolás dokumentumai alapján
VI. Értékelési tartalék	Nem képzett a Társaság
VII. Mérleg szerinti eredmény	Az eredmény-kimutatásban szereplő mérleg szerinti eredmény összege

E. Céltartalék

A Társaság céltartalékot a múltbeli vagy folyamatban levő ügyletekből, szerződésekből eredő, harmadik fél részére teljesítendő biztosítási kötelezettségekre, valamint a szerződéssel biztosított, de időbeli elhatárolásként figyelembe nem vehető biztos költségekre képez a számviteli politika szerint.

F. Kötelezettségek értékelése

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik, a Társaság által elfogadott, elismert értékben.

G. Passzív időbeli elhatárolások értékelése

A költségek és ráfordítások a ténylegesen számlázott, elfogadott összegben, a kamat illetve kezelési költségek a bankkivonat alapján tényleges összegben kerültek elszámolásra.

5. Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése

A tervezett értékcsökkenést a Kft az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értéke alapján lineáris módszerrel számítja. Az évközi változások esetén az értékcsökkenést időarányosan, naptári napra megállapítva számolja el a Kft. Az eszközök értékcsökkenési leírásának alapjául szolgáló besorolása, valamint a maradvány érték meghatározása a műszaki jellemzők alapján történik.

Az immateriális javak értékcsökkenési leírása a Számviteli Törvényben engedélyezett leírási idő figyelembe vételével, a számviteli politikában meghatározott kulcsokkal történik.

A terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolásának szabályait és eseteit a számviteli politika rögzíti.

6. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A Szocio-Produkt Kft a könyvvizetés, és a beszámoló elkészítése során nem tért el a Számviteli Törvény 15-16. §-ában foglalt alapelvektől.

B. Specifikus rész

1. A mérleghez f zött kiegészít megjegyzések

1.1 A mérlegszerkezet alakulása

1.1.1 Eszközök alakulása

A BEFEKETETETT ESZKÖZÖK	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
- Immateriális javak	1.056 eFt	965 e Ft	-91 eFt
- Tárgyi eszközök	104.057 eFt	87.838 eFt	-16.219 eFt
- Befektetett pénzügyi eszközök	-		
Összesen	105.113 eFt	88.803 eFt	-16.310 eFt

B FORGÓ ESZKÖZÖK	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
- Készletek	8.072 eFt	9.354 eFt	1.283 eFt
- Követelések	52.964 eFt	42.961 eFt	-9.529 eFt
- Pénzeszközök	17.081 eFt	9.300 eFt	-7.781 eFt
Összesen	78.117 eFt	61.615 eFt	-16.028 eFt

C AKTÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
Bevételek elhatárolása	624 eFt	10.466 eFt	9.842 eFt
Összesen	624 eFt	10.466eFt	9.842 eFt

1.1.2 Források alakulása

D SAJÁT T KE	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
- Jegyzett t ke	16.350 eFt	16.350 eFt	0 eFt
- Eredménytartalék	21.843 eFt	38.826 eFt	16.983 eFt
- Lekötött tartalék	1.900 eFt	0 eFt	-1.900 eFt
- Mérleg szerinti eredmény	15.083 eFt	10.021 eFt	-5.062 eFt
Összesen	55.176 eFt	65197 eFt	10.021 eFt

F KÖTELEZETTSÉGEK	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
- Hosszú lejáratú kötelezettségek	38.116 eFt	26.388 eFt	-11.728 eFt
- Rövid lejáratú kötelezettségek	60.421 eFt	48.487 eFt	-11.936 eFt
Összesen	98.537 eFt	74.875 eFt	-23.662 eFt

G PASSÍV ID BELI ELHATÁROÁSOK	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
- Bevételek passzív id beli elhatározások	0 eFt		
- Költségek, ráfordítások	3.014 eFt	840 eFt	-2.174 eFt
- Halasztott bevételek	27.127 eFt	19.972 eFt	-7.155 eFt
Összesen	30.141 eFt	20.812 eFt	-9.329 eFt

1.1.3 A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Mutató		El z év	Tárgy év
Befektetett eszközök aránya	(I/1.)	57,2	55,03
$= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$			
Forgóeszközök aránya	(I/2.)	42,8	38,48
$= \frac{\text{Forgóeszköz} + \text{Aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$			
T kee r sség	(I/3.)	30,0	35,03
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100$			
Befektetett eszközök fedezete I	(I/8.)	52,5	63,66
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}} \times 100$			
Befektetett eszközök fedezete II	(I/9.)	88,8	93,37
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszköz}} \times 100$			
Forgót ke, saját t ke aránya	(I/10.)	32,1	24,7
$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$			
Saját t ke növekedési mutató	(I/12.)	337,5	345,74
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$			

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató		El z év	Tárgy év
Hitelfedezeti mutató	(I/15.)	87,6	89,58
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejártú kötelezettségek}} \times 100$			
Vev -szállítóállomány összemérési mutató	(I/16.)	89,7	183,76
$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$			
Adósságállomány aránya	(I/17.)	64,1	56,98
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$			
Adósságszolgálati fedezet	(I/19.)	299,3	181
$= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs. leírás}}{\text{Hosszú lej. köt. esedékes törlesztőrészlete}} \times 100$			

b) Likviditás alakulása

Mutató		El z év	Tárgy év
Likviditási gyorsráta mutató	(I/13.)	28,3	82,93
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejártú kötelezettségek}} \times 100$			
Likviditási mutató	(I/14.)	129,3	128,06
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejártú kötelezettségek}} \times 100$			
Fedezeti hányad	(II/1.)	5,5	0,8
$= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$			
Összes t ke jövedelmez sége	(II/2.)	12,0	9,85
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm.} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke} + \text{idegen tőke}} \times 100$			

Mutató		El z év	Tárgyév
Saját t ke jövedelmez sége	(II/3.)	40,3	9,85
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamato}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$			
Alapt ke jövedelmez sége I.	(II/4.)	92,3	8,28
$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$			
Alapt ke jövedelmez sége II.	(II/5.)	-	-
$= \frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$			
Árbevétel-arányos üzleti eredmény	(II/6.)	6,4	2,25
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$			
Árbevétel-arányos adózás el tti eredmény	(II/7.)	4,0	0,62
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + összes bevétel}} \times 100$			
Saját t ke növekedési mutató	(II/8.)	11,1	3,46
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100$			
Él munka ráfordítás-arányos jövedelmez ség	(II/9.)	8,2	2,57
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$			
Eszközarányos jövedelmez ség	(II/10.)	9,6	1,24
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$			

1.2 A mérleg sorok alakulását meghatározó tényezők

1.2.1 Befektetett eszközök alakulása

	<u>Bruttó érték</u>					<u>Értékcsökkenés</u>					<u>Nettó érték</u>	
	Nyitó eFt	Növe- kedés eFt	Csök- kenés eFt	Módo- sítás	Záró eFt	Nyitó eFt	Növe- kedés eFt	Csök- kenés eFt	Módo- sítás	Záró eFt	Nyitó eFt	Záró eFt
Alapítás, átszervezés	1.970				1970	1.970				1970	0	0
Vagyoni érték jogok	967	100			1067	344				444	623	623
Szellemi termék	1.916	149			2065	1.483	248			1731	433	342
Immateriális javak	4.853	249			5102	3.797	248			4045	1.056	965
Ingatlanok												
Ingatlanok érték helyes- bítése												
M szaki berendezések, gépek, járművek	169.931		2840		167091	70.648	16955	2840		84763	99.283	84145
Egyéb berendezések	17.902	8032			25934	13.128	8441			21569	4.774	3693
Beruházás												
Tárgyi eszközök	187.833	8032	2840		193025	83.776				105187	104057	87838
Befektetett pénzügyi eszközök												
Befektetett pénzügyi eszközök	192.686	8032	2840		198127	87.373				109324	105113	88803

1.2.2 Forgóeszközök alakulása

Készletek	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
Alapanyag	4.389 eFt	5.590 eFt	1.201 eFt
Félkésztermék	1.177 eFt	-	-1.177 eFt
Késztermék	2.506 eFt	3.683 eFt	1.177 eFt
Áruk	0 eFt	81 eFt	81 eFt
Összesen	8.072 eFt	9354 eFt	1.282 eFt

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés részletezése

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
MIH Kft	1.418 eFt	1.682 eFt	264 eFt
Miskolc Holding Zrt.	550 eFt	433 eFt	-117 eFt
MIK Zrt.	1.994 eFt	3.585 eFt	1.591 eFt
MIVÍZ Kft.	7.400 eFt	13.033 eFt	5.633 eFt
MVK Zrt.	1.722 eFt	3.234 eFt	1.512 eFt
Régió Park Kft.	350 eFt	326 eFt	-24 eFt
MIKOM Kht.	1.830 eFt	2.552 eFt	722 eFt
Miskolci Városgazda Kht.	1.972 eFt	128 eFt	-1.844 eFt
Miskolci Turisztikai Kft.	2.915 eFt	56 eFt	-2.859 eFt
Összesen	20.954 eFt	25.029 eFt	4.075 eFt

Az egyéb követelések a következőket tartalmazzák:

Egyéb követelések	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
- Követelés a költségvetéstől	15.821 eFt	4.140 eFt	-11.681 eFt
- Munkavállalói tartozás	75 eFt	-	-75 eFt
- Különbféle egyéb követelések	2.314 eFt	273 eFt	-2.041 eFt
Összesen	18.210 eFt	4.413 eFt	-13.797 eFt

1.2.3 Saját t ke alakulása

A jegyzett t ke üzleti éven belüli változása

A jegyzett t ke az üzleti évben nem változott.

T ketartalék

A Társaság t ketartaléka nem változott.

Lekötött tartalék részletezése

A lekötött tartalék 1.900 eFt korábbi évek támogatása miatt kötelezően lett képezve, mely összeget 2011-ben visszavezettük az eredménytartalékba.

Mérleg szerinti eredmény

A Társaság 2011. évi mérleg szerinti eredménye 10.021 eFt.

1.2.4 Kötelezettségek alakulása

Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 17.470 eFt szállítói tartozásból, 3.202 eFt kapcsolt vállalkozással szemben fennálló szállítói tartozásból, 11.728 eFt éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelből és 19.290 eFt egyéb kötelezettségből áll.

Az **egyéb kötelezettségek** a következőket tartalmazzák 2010. december 31-én és 2011. december 31-én:

Egyéb kötelezettségek	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
- APEH adókötelezettség	15.411 eFt	9.046 eFt	-6.365 eFt
- Önkormányzat	0 eFt	0 eFt	0 eFt
- Magánnyugdíj pénztár	0 eFt	0 eFt	0 eFt
- Kártérítési kötelezettség	2.653 eFt	1.735 eFt	-918 eFt
- Dolgozói letiltás	346 eFt	252 eFt	-94 eFt
- Jövedelem elszámolás	11.141 eFt	8.257 eFt	-2.884 eFt
Összesen	29.551 eFt	19.290 eFt	-10.261 eFt

I**Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség részletezése**

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
MIH Kft	84 eFt	127 eFt	43 eFt
Miskolc Holding Zrt.	314 eFt	456 eFt	142 eFt
MIK Zrt.	307 eFt	0 eFt	-307 eFt
MIVÍZ Kft.	1.483 eFt	2 eFt	-1.481 eFt
MVK Zrt.	1.052 eFt	1.323 eFt	271 eFt
Régió Park Kft.	0 eFt	0 eFt	0 eFt
MIKOM Kht.	0 eFt	156 eFt	156 eFt
Miskolci Városgazda Kht.	306 eFt	936 eFt	630 eFt
Összesen	3.757 eFt	3.202eFt	-757 eFt

Passzív id bel elhatárolások

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
Vízdíj	11 eFt		-11 eFt
Áramdíj+f tés	1.560 eFt		-1.560 eFt
Kamat+árfolyamveszteség	985 eFt	840 eFt	-145 eFt
Telefonszámla	48 eFt		-48 eFt
Köztisztasági díjak	410 eFt		-410 eFt
Elhatárolt költségek, ráfordítások	3.014 eFt	840 eFt	-2.174
Halasztott bevételek /Fejlesztési célra kapott támogatás/	27.127 eFt	19.972 eFt	-7.155
Passzív id bel elhatárolások összesen	30.141 eFt	20812 eFt	-9.329 eFt

Fejlesztési célú támogatás elszámolása a következőképpen történik:

Megnevezés	Nyitó eFt	2011.évi elszámolás eFt	Záró eFt	Várható elszámolás
DokumentCentre	6.998	1.359	5.639	2014.11.30
KBA664 nyomdagép	6.890	2.581	4.309	2012.09.30.
3*10 állomásos brosúra-készít	13.238	3.215	10.023	2014.03.31.
Összesen	27.126	7.155	19.971	

2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31	VÁLTOZÁS
- Belföldi értékesítés nettó árbevétele	321.970 eFt	229.071 eFt	-92.899 eFt
- Export értékesítés nettó árbevétele	0 eFt	33 eFt	33 eFt
Összesen	321.970 eFt	229.104 eFt	-92.866 eFt

2.2 Egyéb bevételek bemutatása

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	VÁLTOZÁS
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	1.300 eFt	0 eFt	-1.300 eFt
Kapott bírság, kamat	306 eFt	112 eFt	-194 eFt
Karaszeményekkel kapcsolatos bevételek	9 eFt	198 eFt	189 eFt
Leírt köv. kapott összeg	4.337 eFt	3.441 eFt	-896 eFt
Elkülönített alapoktól támogatás	53.346 eFt	41.513 eFt	-11.833 eFt
Elhatárolt fejlesztési célú támogatás	8.355 eFt	7.155 eFt	-1.200 eFt
Kifizet helyi költségtérítés	35 eFt	34 eFt	-1 eFt
Költségvetésből kapott normatív támogatás	43.550 eFt	41.897 eFt	-1.653 eFt
Összesen	111.238 eFt	94.350 eFt	-16.888 eFt

2.3 Igénybevett szolgáltatások összetétele

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	VÁLTOZÁS
Bérleti díjak	1.327 eFt	2.674 eFt	1.347 eFt
Karbantartási szolgáltatás	10.550 eFt	9.764 eFt	-786 eFt
Hirdetés, reklám, marketing-költség	210 eFt	275 eFt	65 eFt
Oktatás	162 eFt	1.214 eFt	1.052 eFt
Utazási és kiküldetési költség	1.809 eFt	368 eFt	-1.441 eFt
Posta, telefon	1.270 eFt	1.253 eFt	-17 eFt
Egyéb igénybevett szolgáltatás	24.848 eFt	14.563 eFt	-10.285 eFt
Egyéb szakért i díjak	3.987 eFt	1.321 eFt	-2.666 eFt
Köztisztasági díjak	704 eFt	435 eFt	-269 eFt
Szállítási, rakodási költség	516eFt	255 eFt	-261 eFt
Összesen	45.383 eFt	32.122 eFt	-13.261 eFt

2.4 Egyéb ráfordítások bemutatása

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.	VÁLTOZÁS
Ért.TE nyilv.értéke	1.760 eFt	0 eFt	-1.760 eFt
Önkormányzatokkal kapcs.adók	4.878 eFt	3.624 eFt	-1.254 eFt
Késedelmi kamat, bírság, kártérítés	650 eFt	694 eFt	44 eFt
Adott támogatás Miskolc V.Sportisk.	0 eFt	1.000 eFt	1.000 eFt
Behajthatatlannak nem min.leírt köv.	4.625eFt	0 eFt	-4.625 eFt
Összesen	11.914 eFt	5.318 eFt	-6.596 eFt

2.5 Az eredmény fő összetevői

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	20.760 eFt	14.304eFt	-31,1
Pénzügyi műveletek eredménye	-3.061 eFt	-3.149eFt	-2,87
Rendkívüli eredmény	-5 eFt	-20eFt	-300
Adózás előtti eredmény összesen	17.694 eFt	11.135eFt	-37,07
Adózott eredmény	15.083 eFt	1.114eFt	-92,6
Mérleg szerinti eredmény	15.083 eFt	10.021eFt	-33,56

2.6 A költségszerkezet alakulása

Megnevezés	2010.		2011	
	eFt	%	eFt	%
Nettó árbevétel	321.970	73,8	229.704	70,88
Bruttó árbevétel (Termelési érték)	325.238	74,5	229.704	70,88
Egyéb bevétel	111.238	25,5	94.350	29,12
Összes árbevétel	436.476	100,0	324.054	100
Anyagköltség	82.790	19,9	45.809	14,39
Igénybevett szolgáltatások értéke	45.383	10,9	32.122	10,09
Egyéb szolgáltatások értéke	1.721	0,4	1.264	0,4
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			4.102	1,28
Anyagjellegű ráfordítások összesen	129.894	31,2	83.296	26,17
Béreköltség	186.601	44,9	148.130	46,54
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14.118	3,4	11.642	3,66
Bérfelrakások	53.165	12,8	40.932	12,86
Személyi jellegű ráfordítások összesen	253.884	61,1	200.704	63,06
Értékcsökkenési leírás	20.024	4,8	19.831	6,23
Egyéb ráfordítások	11.914	2,9	5.318	-55,36
Összes költség és ráfordítás	415.716	100,0	309149	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	20.760		14.304	31,10

C. Tájékoztató rész

1. A társasági adó megállapításánál – az értékelés következtében alkalmazandó – módosító tételek ismertetése

Megnevezés	2010.	2011.	VÁLTOZÁS
Adózás előtti eredmény	17.694 eFt	11.135eFt	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	26.530 eFt	25.521eFt	
- Adótörvény szerinti értékcsökkenés	26.530 eFt	24.521eFt	
- Adótörvény szerinti értékvesztés visszaírás	0 eFt	eFt	
- Adótörvény szerinti TE ért.nettó érték	0 eFt	eFt	
- Fejlesztési tartalék	0 eFt	eFt	
Adózás előtti eredményt növelő tételek	26.884 eFt	19.831eFt	
- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	21.784 eFt	19.831eFt	
- Számviteli törvény szerinti TE selejtezett nettó érték	0 eFt	0 eFt	
- Behajthatatlannak nem min. elengedett köv.	4.625 eFt	0 eFt	
- Célszervezet adómentes eredménytartalék időarányos része	0 eFt	eFt	
- Támogatás	0 eFt	eFt	
- Fizetett bírság, pótlék	475 eFt	eFt	
Számított adó alapja	18.048 eFt	11.135eFt	
Társasági adó (19% vagy 10/19%)	2.611 eFt	1.114eFt	
Adókedvezmények	0 eFt	0eFt	
Társasági adó	2.611 eFt	1.114eFt	

Minimumadó		640 eFt	
Összes bevétel		323.862 eFt	
Csökkentő tétel		-4.102 eFt	
Minimum adóalap 319.760e x2%		6.395 eFt	
Társasági adó: 1.114eFt > Minimumadó: 640 eFt			
Fizetendő adó		1.114 eFt	

2. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Az üzleti év során az alkalmazottak (76 f teljes munkaidős alkalmazott + 90 f részmunkaidős alkalmazott) átlagos létszáma 166 f, ebből 14 f szellemi és 152 f fizikai foglalkozású.

2011-ben az alkalmazottak állománycsoportonkénti megoszlása a következő:

	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám (f)	126 f	17 f	143 f
Béreköltség (eFt)	106.611	41.519	148.130
Személyi jellegű ráfordítások (eFt)	11.042	600	11.642
Bérbiztosítások (eFt)	30.196	10.736	40.932
Összesen (eFt)	147.849	52.855	200.704

A személyi jellegű ráfordítás alakulása

Megnevezés	2010.	2011.	VÁLTOZÁS
Béreköltség (eFt)	186.601 eFt	148.130eFt	-37871 eFt
Személyi jellegű ráfordítások (eFt)	14.118 eFt	11.642eFt	-2476 eFt
Bérbiztosítások (eFt)	53.165 eFt	40.932eFt	-12.233eFt
Összesen	253.884 eFt	200.704eFt	-53.180 eFt

3. A vezető tisztségviselővel kapcsolatos adatok

Ügyvezető 2011. évi havi bére 600 eFt

Ügyvezető 2011. évi prémiuma 0Ft

A Társaság vezető tisztségviselőjének kölcsönt nem nyújtott, kamatot nem fizetett, előleget nem folyósított, nevében garanciát nem vállalt.

4. Egyéb

- A Társaságnál hátrасorolt eszközök és kötelezettségek nincsenek.
- Ellenrészés, önellenrészés során feltárt jelentősebb összeghibája nem volt.
- Export értékesítés árbevétele 33 eFt volt.
- A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett.
- A Társaság tevékenységéhez veszélyes anyagot is használ, ennek megsemmisítéséért az ECOMISSIO Kft (3580 Tiszaújváros, TVK Ipartelep) gondoskodik.
- A Társaságnak 5 éven túli kötelezettséget jelent a KBA 664 nyomdagép beruházásához felvett hitel törlesztése, melynek lejáratára 2015.03.31. A hitelhez kapcsolódóan a nyomdagép jelzáloggal terhelt.
- A Társaság leányvállalat, a **Miskolc Holding Zrt.** (3530 Miskolc, Hunyadi u. 5.) konszolidálásba vonja be.
- Az éves beszámoló aláírására az ügyvezető igazgató kötelezett:
 - Név: Halász Rózsa
 - Lakcím: 3534 Miskolc, Lankás út 6.
- Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:
 - Név: Hernádi Ferencné
 - Lakcím: 3712. Rákóczi u. 8.
 - Regisztrációs száma: 0001784
- A Kft könyvvizsgálója: **Horváth Józsefné** (3533. Miskolc, Örös u.37.), MKVK nyilvántartási száma: **006136**
- Az éves beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2011-ben **490.000.-Ft+ÁFA** volt.

5. Cash-flow kimutatás

Adatok eFt-ban

I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ – VÁLTOZÁS (M kódési cash-flow 1-13. sorok)	3 947
1.	Adózás előtti eredmény +/-	11 135
2.	Elszámolt amortizáció +	19 831
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-916
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-10 790
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-9 329
9.	Vevő követelés változása +/-	-6 725
10.	Forgóeszközök (vevő követelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	-8 085
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	9 842
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 114
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ – VÁLTOZÁS (Befektetési cash-flow 14-16. sorok)	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	-11 728
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-11 728
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) –	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz –	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	-7 781