

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

Kiegészítő melléklet
a Kft 2012. évi Éves beszámolójához

.....

A. Általános kiegészítések

1. A társaság bemutatása

Alakulása	1994. december 01.
Tevékenység megkezdésének időpontja	1995. január 01.
Működési 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 törzstőke megoszlása a Tulajdonosok között

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

A Kft tevékenysége köre a Társasági Szerződés szerint széles skálájú. A beszámolás évében elsősorban könyvkötéssel, nyomdai tevékenységgel, konfekció ruházat és háztartási textiliák 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 kiegészítő 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 időpontja:** 2013. február 28-a, a konszolidációba történő bevonás miatt
- **Mérleg fordulónapja:** 2012. 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 előírásoknak.

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

Az **eredmény-kimutatás** a Számviteli Törvény 2. számú mellékletének (Összköltség eljárással készülő) „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 előállítási költség és az elszámolt értékcsökkenés, értékvesztés különbözete.)

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

A társaság nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével, így értékhelyesbítéssel nincs, értékelési tartalékot nem képez.

B. Forgó eszközök értékelése

Készletek értékelése

A vásárolt alapanyagok a forduló napon érvényes utolsó beszerzési áron kerültek értékelésre.

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

A saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen történik.

Közvetlen önköltség tartalmazza mindazon költségeket, melyek a készlet előállításával kapcsolatban ténylegesen felmerültek, a termékhez közvetlenül hozzárendelhetőek.

- Saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre és készletre vételre az 581. Saját termelésű 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, könyv szerinti értéken állítottuk be a mérlegbe.

Bankbetétek: a pénzüintézetek által megküldött bankszámlakivonatok, egyenlegközlők alapján, a főkönyvi 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 /-/ III. Tőketartalék	Társasági szerződés szerinti érték
IV. Eredménytartalék	Könyv szerinti értéken, az elszámolás dokumentumai alapján
V. Lekötött tartalék	Könyv szerinti 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 biztos fizetési 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 könyvvezetés, és a beszámoló elkészítése során nem tért el a Számviteli Törvény 15-16. §-ában foglalt alapelvektől.

B. Specifikus rész

1. A mérleghez fűzött kiegészítő megjegyzések

1.1 A mérlegszerkezet alakulása

1.1.1 Eszközök alakulása

A BEFEKETETETT ESZKÖZÖK	2011.12.31.	2012.12.31	VÁLTOZÁS
- Immateriális javak	965 eFt	749e Ft	-216 eFt
- Tárgyi eszközök	87838 eFt	68630 eFt	-19.208 eFt
- Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-
Összesen	88.803 eFt	69.379 eFt	-19.424 eFt

B FORGÓ ESZKÖZÖK	2011.12.31.	2012.12.31	VÁLTOZÁS
- Készletek	9354 eFt	6737 eFt	-2617 eFt
- Követelések	42961 eFt	40483 eFt	-2478 eFt
- Pénzeszközök	9300 eFt	14003 eFt	4703 eFt
Összesen	61.615 eFt	61.677 eFt	-392 eFt

C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2011.12.31.	2012.12.31	VÁLTOZÁS
Bevételek elhatárolása	10466 eFt	217 eFt	-10249 eFt
Összesen	10.466 eFt	217eFt	-10.249 eFt

1.1.2 Források alakulása

D SAJÁT TŐKE	2011.12.31.	2012.12.31	VÁLTOZÁS
- Jegyzett tőke	16.350 eFt	16.350 eFt	0 eFt
- Eredménytartalék	38.826 eFt	48.849eFt	10.023 eFt
- Lekötött tartalék	0 eFt	0 eFt	0 eFt
- Mérleg szerinti eredmény	10.021 eFt	1920eFt	-8.101 eFt
Összesen	65.197 eFt	67.119eFt	1.922eFt

F KÖTELEZETTSÉGEK	2011.12.31	2012.12.31	VÁLTOZÁS
- Hosszú lejáratú kötelezettségek	38.116 eFt	26.388 eFt	-11.728 eFt
- Rövid lejáratú kötelezettségek	36.759 eFt	37.154 eFt	395 eFt
Összesen	74.875 eFt	63.542 eFt	-11.333 eFt

G PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROÁSOK	2011.12.31	2012.12.31	VÁLTOZÁS
- Bevételek passzív időbeli elhatárolások	0	0	0
- Költségek, ráfordítások	840 eFt	280 eFt	-560 eFt
- Halasztott bevételek	19.972 eFt	0 eFt	-19.972 eFt
Összesen	20.812 eFt	280 eFt	-20.532 eFt

1.1.3 A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Mutató		Előző év %	Tárgy év %
Befektetett eszközök aránya	(I/1.)	55,03	52,85
$= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$			
Forgóeszközök aránya	(I/2.)	38,48	46,98
$= \frac{\text{Forgóeszköz} + \text{Aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$			
Tőkeerősség	(I/3.)	35,03	51,38
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100$			
Befektetett eszközök fedezete I	(I/8.)	63,66	97,22
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}} \times 100$			
Befektetett eszközök fedezete II	(I/9.)	93,37	135,26
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszköz}} \times 100$			
Saját tőke növekedési mutató	(I/12.)	345,74	413,54
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$			

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató		Előző év	Tárgy év
Hitelfedezeti mutató	(I/15.)	89,58	110,78
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$			
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	(I/16.)	183,76	97,85
$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$			
Adósságállomány aránya	(I/17.)	56,98	28,12
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$			

b) Likviditás alakulása

Mutató		Előző év	Tárgy év
Likviditási gyorsráta mutató	(I/13.)	82,93	97,06
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejártatú kötelezettségek}} \times 100$			
Likviditási mutató	(I/14.)	128,06	166
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejártatú kötelezettségek}} \times 100$			
Fedezeti hányad	(II/1.)	0,8	1,42
$= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$			
Összes tőke jövedelmezősége	(II/2.)	9,85	4,34
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm.} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke} + \text{idegen tőke}} \times 100$			
Mutató		Előző év	Tárgyév

Alaptőke jövedelmezősége I.	(II/4.)		
$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$		8,28	13,77
Árbevétel-arányos üzleti eredmény	(II/6.)		
$= \frac{\text{Üzemi(üzleti)tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$		2,25	2,46
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	(II/7.)		
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + összes bevétel}} \times 100$		0,62	0,97
Saját tőke növekedési mutató	(II/8.)		
$= \frac{\text{Üzemi(üzleti)tevékenység eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100$		3,46	0,35
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség	(II/9.)		
$= \frac{\text{Üzemi(üzleti)tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$		2,57	2,92
Eszközarányos jövedelmezőség	(II/10.)		
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$		1,24	1,84

A mérleg sorok alakulását meghatározó tényezők

1.2 1.2.1 Befektetett eszközök alakulása

	<u>Bruttó érték</u>					<u>Értéksökkenés</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	1970				1970	1970				1970	0	0
Vagyoni értékű jogok	1067				1067	444	106			550	623	517
Szellemi termék	2053				2053	1712	109			1821	342	232
Immateriális	5090				5090	4126	215			4341	965	749

<i>javak</i>												
Ingatlanok	2053				2053	0	62			62	2053	1991
Műszaki berendezések, gépek, járművek	167091	47			167138	84998	18085			103083	82092	64055
Egyéb berendezések	18353	1423	539		19237	14660	1920	422		16158	3693	2853
<i>Tárgyi eszközök</i>	187497	1470	539		188428	99658	20077	422		119799	87838	68629
<i>Befektetett eszközök</i>	192587	1470	539		193518	103784	20292	422		124140	88803	69379

1.2.2 Forgóeszközök alakulása

Készletek	2011.12.31	2012.12.31	VÁLTOZÁS
Alapanyag	5.590 eFt	4.273 eFt	-1.317 eFt
Félkésztermék	-	-	-
Késztermék	3.683 eFt	2.373 eFt	-1310 eFt
Áruk	81 eFt	91 eFt	10 eFt
Összesen	9354 eFt	6.737 eFt	-2.617 eFt

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés részletezése

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31	VÁLTOZÁS
MIHŐ Kft	1.682 eFt	1.710 eFt	28 eFt
Miskolc Holding Zrt.	433 eFt	539 eFt	106 eFt
MIK Zrt.	3.585 eFt	3.850 eFt	265 eFt
MIVÍZ Kft.	13.033 eFt	5.189 eFt	-7.844 eFt
MVK Zrt.	3.234 eFt	1.436 eFt	-1.798 eFt
Régió Park Kft.	326 eFt	2 eFt	-324 eFt
MIKOM Kht.	2.552 eFt	849 eFt	-1.703 eFt
Miskolci Városgazda Kht.	128 eFt	168 eFt	40 eFt
Miskolci Turisztikai Kft.	56 eFt	48 eFt	-8 eFt
Összesen	25.029 eFt	13.792 eFt	-11.237eFt

Az egyéb követelések a következőket tartalmazzák:

Egyéb követelések	2011.12.31	2012.12.31	VÁLTOZÁS
- Követelés a költségvetéstől	4.140 eFt	7.443 eFt	3.303 eFt
- Munkavállalói tartozás	-	40 eFt	40 eFt

-Óvadék, kaució	-	2.276 eFt	2.276 eFt
-Adók	-	1.738 eFt	1.738 eFt
- Különféle egyéb követelések	273 eFt	868 eFt	595 eFt
Összesen	4.413 eFt	12.365 eFt	7.952 eFt

1.2.3 Saját tőke alakulása

A jegyzett tőke üzleti éven belüli változása

A jegyzett tőke az üzleti évben nem változott.

Tőketartalék

A Társaság tőketartaléka nem változott.

Lekötött tartalék részletezése

A lekötött tartalék a társaságnak nincs

Mérleg szerinti eredmény

A Társasát 2012. évi mérleg szerinti eredménye 1.920 eFt.

1.2.4 Kötelezettségek alakulása

Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 48760 eFt, szállítói tartozásból 5124 eFt kapcsolt vállalkozással szemben fennálló szállítói tartozás és 17.807 eFt egyéb kötelezettségből áll.

Az **egyéb kötelezettségek** a következőket tartalmazzák:

Egyéb kötelezettségek	2011.12.31	2012.12.31	VÁLTOZÁS
- NAV adókötelezettség	9.046 eFt	11.378 eFt	2.332 eFt
- Kártérítési kötelezettség	1.735 eFt	-	-1.735 eFt
- Dolgozói letiltás	252 eFt	474eFt	222 eFt
- Jövedelem elszámolás	8.257 eFt	5.955eFt	-2.302 eFt
Összesen	19.290 eFt	17.807eFt	-1.483 eFt

Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség részletezése

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	VÁLTOZÁS
MIHŐ Kft	127 eFt	-	-127 eFt
Miskolc Holding Zrt.	456 eFt	3.741 eFt	3.285 eFt
MIK Zrt.	0 eFt	123 eFt	123 eFt
MIVÍZ Kft.	2 eFt	0 eFt	-2 eFt
MVK Zrt.	1.323 eFt	475 eFt	-848 eFt
Régió Park Kft.	0 eFt	0 eFt	0 eFt
MIKOM Kft.	156 eFt	0 eFt	-156 eFt
Miskolci Turisztikai Kft	0 eFt	748 eFt	748 eFt
Miskolci Városgazda Kft.	936 eFt	0 eFt	-936 eFt
Összesen	3.000eFt	5.124eFt	2.124 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	VÁLTOZÁS
Kamat+árfolyamveszteség	840 eFt	0 eFt	-840 eFt
Elhatárolt költségek, ráfordítások	0eFt	280 eFt	280 eFt
Halasztott bevételek /Fejlesztési célra kapott támogatás/	19.972 eFt	0 eFt	-19.972eFt
Passzív időbeli elhatárolások összesen	20812 eFt	280 eFt	-20.532eFt

Fejlesztési célú támogatás elszámolása a következőképpen történik:

Megnevezés	Nyitó eFt	2012.évi elszámolás eFt	Záró eFt	Várható elszámolás
DokumentCentre	6.998	6.998	0	2012.12.31
KBA664 nyomdagép	6.890	6.890	0	2012.09.30.
3*10 állomásos brosúra-készítő	13.238	13.238	0	2012.12.31.
Összesen	27.126	27.126	0	

2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	VÁLTOZÁS
- Belföldi értékesítés nettó árbevétele	229.071 eFt	169.938 eFt	-59.133 eFt
- Export értékesítés nettó árbevétele	33 eFt	0 eFt	-33 eFt
Összesen	229.104 eFt	169.938 eFt	-59.166 eFt

2.2 Egyéb bevételek bemutatása

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.	VÁLTOZÁS
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0 eFt	142 eFt	142 eFt
Kapott bírság, kamat	112 eFt	60eFt	-52 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	198 eFt	51eFt	-147 eFt
Leírt köv. kapott összeg	3.441 eFt	1216eFt	-2.225 eFt
Egyéb bevétel	0 eFt	1676eFt	1.676 eFt
Elhatárolt fejlesztési célú támogatás	7.155 eFt	19.992 eFt	12837 eFt
Kifizetőhelyi költségtérítés	34 eFt	16 eFt	-18 eFt
Költségvetésből kapott támogatás	83.810 eFt	55.497 eFt	-28.313 eFt

Összesen	94.350 eFt	78.650 eFt	-15.700 eFt
-----------------	-------------------	-------------------	--------------------

2.3 Igénybevett szolgáltatások összetétele

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.	VÁLTOZÁS
Bérleti díjak	2.674 eFt	3.187 eFt	513 eFt
Karbantartási szolgáltatás	9.764 eFt	844 eFt	-1.537 eFt
Hirdetés, reklám, marketing-költség	275 eFt	310 eFt	35 eFt
Oktatás	1.214 eFt	351 eFt	-863 eFt
Utazási és kiküldetési költség	368 eFt	105 eFt	-262 eFt
Posta, telefon	1.253 eFt	1.025 eFt	-228 eFt
Egyéb igénybevett szolgáltatás	14.563 eFt	25.633 eFt	3.686 eFt
Egyéb szakértői díjak	1.321 eFt	1.697 eFt	376 eFt
Köztisztasági díjak	435 eFt	254 eFt	-181 eFt
Szállítási, rakodási költség	255 eFt	321 eFt	66 eFt
Összesen	32.122 eFt	33.727 eFt	1.605 eFt

2.4 Egyéb ráfordítások bemutatása

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.	VÁLTOZÁS
Ért.TE nyilv.értéke	0 eFt	117 eFt	117 eFt
Önkormányzatokkal kapcs.adók	3.624 eFt	2.621 eFt	-1.003 eFt
Késedelmi kamat, bírság, kártérítés	694 eFt	240 eFt	-454 eFt
Egyéb ráfordítás	1.000 eFt	245 eFt	-755 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése	0 eFt	1.346 eFt	1346 eFt
Összesen	5.318 eFt	4.569 eFt	-749 eFt

2.5 Az eredmény főbb összetevői

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	14.304 eFt	4.182 eFt	-70,8
Pénzügyi műveletek eredménye	-3.149 eFt	-1.767 eFt	-43,9
Rendkívüli eredmény	-20 eFt	-	-100,0
Adózás előtti eredmény összesen	11.135 eFt	2.415eFt	-78,4
Adófizetési kötelezettség	1.114 eFt	495 eFt	-55,56
Mérleg szerinti eredmény	10.021 eFt	1.920 eFt	-80,8

2.6 A költségszerkezet alakulása

Megnevezés	2011.		2012	
	eFt	%	eFt	%
Nettó árbevétel	229.704	70,88	169.938	68,36
Bruttó árbevétel (Termelési érték)	229.704	70,88	169.938	68,36
Egyéb bevétel	94.350	29,12	78.650	31,64
<i>Összes árbevétel</i>	<i>324.054</i>	<i>100</i>	<i>248.588</i>	<i>100</i>
Anyagköltség	45.809	14,39	39.903	16,32
Igénybevett szolgáltatások értéke	32.122	10,09	33.728	13,80
Egyéb szolgáltatások értéke	1.264	0,4	1.468	0,60
Eladott áru beszerzési értéke	0	0	1.575	0,64
Eladott szolgáltatások értéke	4.102	1,28	0	0
<i>Anyagjellegű ráfordítások összesen</i>	<i>83.296</i>	<i>26,17</i>	<i>76.674</i>	<i>31,37</i>
Béreköltség	148.130	46,54	118.577	48,54
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11.642	3,66	4.810	1,97
Bérfelrakások	40.932	12,86	19.906	8,14
<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>200.704</i>	<i>63,06</i>	<i>143.293</i>	<i>58,63</i>
Értécsökkenési leírás	19.831	6,23	19.870	8,13
Egyéb ráfordítások	5.318	-55,36	4.569	1,87
Összes költség és ráfordítás	309.149	100	244.406	100
<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</i>	<i>14.304</i>		<i>4182</i>	

C. Tájékoztató rész

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

Megnevezés	2011.	2012.
Adózás előtti eredmény	11.135 eFt	2.415 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	25.521 eFt	eFt
- Adótörvény szerinti értékcsökkenés	24.521eFt	20.858 eFt
- Adótörvény szerinti értékvesztés visszaírás	eFt	eFt
- Fejlesztési tartalék	eFt	eFt
Adózás előtti eredményt növelő tételek	19.831eFt	11.290 eFt
- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	19.831eFt	19.870 eFt
- Számviteli törvény szerinti TE selejtezett nettó érték	0 eFt	eFt
- Behajthatatlannak nem min. elengedett köv.	0 eFt	eFt
- Célszervezet adómentes eredménytartalék időarányos része	eFt	eFt
- Támogatás	eFt	eFt
- Fizetett bírság, pótlék	eFt	206eFt
Számított adó alapja	11.135eFt	1.633 eFt
Társasági adó (19% vagy 10/19%)	1.114eFt	497 eFt
Adókedvezmények	0eFt	0 eFt
Társasági adó	1.114eFt	497 eFt

Minimum adó számítása:

Összes bevétel	323.862 eFt	248.588eFt
Csökkentő tétel	-4.102 eFt	0 eFt
Minimum adóalap össz.bevétel x2%	6.395 eFt	4.972 eFt
Minimumadó	640 eFt	497 eFt

2012.Társasági adó: 163 eFt < Minimumadó: 497 eFt fizetendő adó

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Az üzleti év során az alkalmazottak (21 fő teljes munkaidős alkalmazott + 80 fő részmunkaidős alkalmazott) átlagos létszáma 101 fő, ebből 10 fő szellemi és 91 fő fizikai foglalkozású.

2012-ben az alkalmazottak állománycsoportonkénti megoszlása a következő:

	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám (fő)	91 fő	10 fő	101 fő
Béreköltség (eFt)	85.535	33.042	118.577
Személyi jellegű ráfordítások (eFt)	4.350	460	4.810
Bérfjárulékok (eFt)	13.860	6.046	19.906
Összesen (eFt)	103.745	39.548	143.293

A személyi jellegű ráfordítás alakulása

Megnevezés	2011.	2012.	VÁLTOZÁS
Béreköltség (eFt)	148.130 eFt	118.577 eFt	-29.553 eFt
Személyi jellegű ráfordítások (eFt)	11.642 eFt	4.810 eFt	-6.832 eFt
Bérfjárulékok (eFt)	40.932 eFt	19.906 eFt	-21.026 eFt
Összesen	200.704 eFt	143.293 eFt	-57.411 eFt

2. A vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos adatok

Ügyvezető 2012. évi havi bére	600 eFt
Ügyvezető 2012. évi prémiuma	0 Ft

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

3. Egyéb

- A Társaságnál hátrasorolt eszközök és kötelezettségek nincsenek.
- Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hiba nem volt.
- Export értékesítés árbevétele nem volt.
- A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett.
- A Társaság tevékenységéhez veszélyes anyagot is használ, ennek megsemmisítéséről az ECOMISSIO Kft (3580 Tiszaújváros, TVK Ipartelep) gondoskodik.
- A Társaságnak 5 éven túli kötelezettséget jelent a KBA 664 nyomdagép beruházásához felvett hitel törlesztése, melynek lejáratát 2015.01.01. 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: Orosz Gábor Zsolt
 - Lakcím: 3530. Miskolc Rákóczi u. 1.
- 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 könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2012-ben 770.000.-**Ft+ÁFA** volt.

Cash-flow kimutatás

Adatok eFt-ban

I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ – VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13. sorok)	13185
1.	Adózás előtti eredmény +/-	2 415
2.	Elszámolt amortizáció +	19 870
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-1 346
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-317
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-1 410
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-20 532
9.	Vevőkövetelés változása +/-	-6 773
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	11 192
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	10 249
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-497
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)	0
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 +	0
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)	13 185