



Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet
a 2016. 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, 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

- 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 számviteli politika az előző évhez képest annyiban változott, hogy kiegészült a kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások definíciójával: kivételes nagyságú vagy előfordulású az a bevétel, költség és ráfordítás, mely a felmerülés időpontját megelőző év összes bevételeinek, költségeinek és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

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 pénzeszközöket könyvszerinti értéken
- A valutában, devizában megjelenő pénzeszközöket könyvszerinti értéken
- A saját tőkét, a céltartalékokat, 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.

A beszámoló nem tartalmaz olyan adatokat, amelyeket ne lehetne összehasonlítani a bázisidőszak adataival, mert a bázis időszaki tételek a számviteli törvény változása miatt a mérlegben és az eredmény-kimutatásban átsorolásra kerültek.

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

(adatok Ft-ban)

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK							
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA							
(2016.)							
Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
Növekedés	Csökkenés						
I.	Immateriális javak	1 006 624	0	0	0	0	1 006 624
5.	Szellemi termékek	1 006 624					1 006 624
II.	Tárgyi eszköz	146 973 045	7 315 140	3 650 000	627 467	0	151 265 652
1.	Telkek, telekrészek	932 333					932 333
2.	Épületek, épület részek	74 923 721					74 923 721
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	31 360 173	964 600				32 324 773
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 383 993					3 383 993
5.	Szállító eszközök	8 434 673	356 100				8 790 773
6.	Személygépkocsik	7 759 741	5 081 930	3 650 000			9 191 671
7.	Számítástechnikai eszközök	9 537 298					9 537 298
8.	Épület berendezés	1 563 874	501 066				2 064 940
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	9 077 239	411 444		627 467		10 116 150
	Összesen	147 979 669	7 315 140	3 650 000	627 467	0	152 272 276

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2016.)**

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	1 006 624	0	0	0	0	1 006 624
5. Szellemi termékek	1 006 624					1 006 624
II. Tárgyi eszköz	72 060 253	6 179 207	3 524 000	627 467	0	75 342 927
1. Telkek, telekrészek	0					0
2. Épületek, épület részek	12 904 603	1 617 924				14 522 527
3. Műszaki ber. gépek, járm.	29 069 513	546 281				29 615 794
4. Egyéb berend. felsz. járm.	3 383 993					3 383 993
5. Szállító eszközök	2 652 226	1 398 769				4 050 995
6. Személygépkocsik	4 470 193	1 779 564	3 524 000			2 725 757
7. Számítástechnikai eszközök	9 020 538	257 069				9 277 607
8. Épület berendezés	1 481 948	168 156				1 650 104
9. Kisértékű tárgyi eszközök	9 077 239	411 444		627 467		10 116 150
Összesen	73 066 877	6 179 207	3 524 000	627 467	0	76 349 551

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2016.)**

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	74 912 792	10 839 140	9 829 207	627 467	627 467	75 922 725
1. Telkek, telekrészek	932333	0	0	0	0	932 333
2. Épületek, épület részek	62019118	0	1 617 924	0	0	60 401 194
3. Műszaki ber. gépek, járm.	2290660	964 600	546 281	0	0	2 708 979
4. Egyéb berend. felsz. járm.	0	0	0	0	0	0
5. Szállító eszközök	5782447	356 100	1 398 769	0	0	4 739 778
6. Személygépkocsik	3289548	8 605 930	5 429 564	0	0	6 465 914
7. Számítástechnikai eszközök	516760	0	257 069	0	0	259 691
8. Épület berendezés	81926	501 066	168 156	0	0	414 836
9. Kisértékű tárgyi eszközök	0	411 444	411 444	627 467	627 467	0
Összesen	74 912 792	10 839 140	9 829 207	627 467	627 467	75 922 725

2016. évi beruházások:

Termelő gépek

Forgács töltő	160 600 Ft
Szárító berendezés	670 000 Ft
Ventilátor szabályozó berendezés	134 000 Ft
	<hr/>
	964 600 Ft

Szállítóeszközök

<u>Fiat doblemez</u>	356 100 Ft
	356 100 Ft

Személygépkocsik

<u>Honda szgk.</u>	5 081 930 Ft
	5 081 930 Ft

Egyéb berendezés, felszerelések

Kamera rendszer	386 900 Ft
Tablet	114 166 Ft
	<hr/>
	501 066 Ft

Kis értékű tárgyi eszközök

12 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (emelő, fűrész, fűkasza, csavarozó, IPOD, telefonok stb.) 411 444 Ft értékben.

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	16 156 e Ft
Befejezetlen és Félkész termékek	19 339 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>3.255 e Ft</u>
A készletek értéke	38 750 e Ft

- **Követelések**

Vevők	3 286 e Ft
ÁFA	659 e Ft
<u>Egyéb követelések</u>	<u>207 e Ft</u>
Követelések összesen:	4 152 e Ft

Tenkes Fitness Kft-vel szemben fennálló 1.083.004 Ft követelésünkre 100 %-os értékvesztést számoltunk el, tekintettel arra, hogy a társaság ellen több végrehajtás is be van már jegyezve, és a megkereséseinkre semmilyen választ nem kaptunk, többségében „Nem kereste” megjegyzéssel érkeztek vissza. A követelés behajtását jogi útra tereltük, egyenlőre eredménytelenül.

- **Pénzeszközök**

Elkülönített bankszámla	9 599 eFt
OTP HUF bankszámla	78 eFt
<u>Deviza számla</u>	<u>100 e Ft</u>
Bank számlák összesen:	9 777 e Ft

Pénztár	545 eFt
<u>Valutapénztár</u>	<u>56 eFt</u>
Pénztárak összesen:	601 eFt

Pénzeszközök összesen: 10 378 e Ft

- **Aktív időbeli elhatárolások**

2016 évi költségekre, ráfordításokra	233 eFt
<u>2016 évhez kapcsolódó bevételekre</u>	<u>90 eFt</u>
Összesen:	323 eFt

FORRÁSOK

- **Saját tőke**

Jegyzett tőke	3.000 eFt
Tőketartalék	17.093 eFt
Eredménytartalék	48.655 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>2.909 eFt</u>
Saját tőke	71.667 eFt

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

Tgk lízing	3 446 eFt
Szvk lízing	4 818 eFt
Összesen:	8 264 eFt

ebből

<u>Éven belül esedékes törlesztés</u>	<u>2 559 eFt</u>
Mérlegben szereplő összeg	2 559 eFt

- **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	2 559 eFt
Folyószámla hitel	16 817 eFt
Szállítók	1 137 eFt
Kölcsön	1 000 eFt
Vevőktől kapott előlegek	3 456 eFt
Költségvetési befizetések	3 480 eFt
Munkabér	5 632 eFt
<u>Levonások</u>	<u>231 eFt</u>
Összesen:	34 312 eFt

- **Passzív időbeli elhatárolások**

Egyszeri 2014-ben kapott tám.	1 585 eFt
Egyszeri 2017 évre kapott tám.	2 270 eFt
TÁMOP képzési projekthez kapcs. elh.	1 366 eFt
Önkormányzati fejl. tám.	1 252 eFt
Fejlesztési alap fejl. tám.	1 285 eFt
Seprűs műhely NRSZH2014 tám.	9 060 eFt
REHAB-15II-TTF-0182/2 támogatás	238 eFt
<u>2016 évi költségek</u>	<u>787 eFt</u>
Összesen:	17 843 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Sor-szám	A tétel megnevezése	Adatok eFt-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	70 752
II.	Aktivált saját telj.értéke	836
III.	Egyéb bevételek	97 755
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39 944
V.	Személyi jellegű ráfordítások	116 338
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 179
VII.	Egyéb ráfordítások	2 412
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 470
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7
IX:	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 568
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 561
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 909
XII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 909

- **Értékesítés nettó árbevétele**

Belföldi értékesítés árbevétele	24 490 eFt
Export értékesítés árbevétele	46 262 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	70 752 eFt

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

- **Egyéb bevételek**

Rehabilitációs költségtámogatás	88 346 eFt
Egyszeri támogatás	2 609 eFt
Egyéb támogatás	945 eFt
Pályázaton nyert támogatás	1 544 eFt
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	3 016 eFt
Kártérítésből származó bevételek	363 eFt
Egyéb bevételek	932 eFt
Összesen:	97 755 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	24 432 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	12 852 eFt
Egyéb szolgáltatások	2 660 eFt
Összesen:	39 944 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Hatósági díjak,illetékek	73 eFt
Bank költség	1.364 eFt
Kamarai tagdíj	77 eFt
Biztosítási díjak	1 141 eFt
<u>Különféle egyéb költség</u>	<u>5 eFt</u>
Összesen:	2 660 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Ügyviteli dolgozók bére	7 572 eFt
Fizikai dolgozók bére	75 237 eFt
<u>Ügyvezetők bére</u>	<u>15 719 eFt</u>
Béreköltség	98 528 eFt

Reprezentáció	256 eFt
Kiküldetési költségek	1 523 eFt
<u>Munkába járás költsége</u>	<u>1 249 eFt</u>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 028 eFt

Szociális hozzájárulási adó	14 140 eFt
Alkalmi munkavállalók járuléka	171 eFt
Táppénz hozzájárulás	224 eFt
<u>Természetbeni juttatások járulékai</u>	<u>246 eFt</u>
Bérjárulékok	14 781 eFt

- **Egyéb ráfordítások**

Késedelmi, önellenőrzési pótlékok	36 eFt
Ért. tárgyeszk. miatt kivez.	126 eFt
Ar. ÁFA le nem vonható r.	617 eFt
Elszámolt értékvesztés	109 eFt
Adók	1 426 eFt
<u>Egyéb ráfordítások</u>	<u>98 eFt</u>
Összesen:	2 412 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

Kapott bank kamat	1 eFt
<u>Kapott engedmény</u>	<u>6 eFt</u>
Összesen	7 eFt

- Pénzügyi műveletek ráfordításai

Árfolyam veszteség	436 eFt
Fizetett kamatok	1 132 eFt
Összesen	1 568 eFt

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2016. évi átlagos statisztikai létszám 91,35 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 76,75 fő.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2016. évi adózás előtti eredménye 2 909 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2016. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye is 2 909 eFt nyereség 2016. évben, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2017. április 04.

Cégszerű aláírás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	91,79%	94,39%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{AII}}$	91,79%	94,39%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	63,18%	58,62%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D+E+F+G}}$	57,99%	55,33%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{F}}{\text{D}}$	44,33%	55,84%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{FII}}{\text{D}}$	36,69%	47,88%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁ S	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	142,19%	133,15%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	171,83%	155,28%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	171,83%	155,28%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	65,28%	30,25%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	7 314	4 470
Pénzügyi műveletek eredménye	-569	-1 561
Adózás előtti eredmény összesen	6 745	2 909
Adózott eredmény	6 745	2 909

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	11,34%	6,32%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	10,64%	6,24%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	6,17%	3,45%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	64 509	33,17%	70 752	41,78%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-3 434	-1,77%	836	0,49%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	61 075	31,41%	71 588	42,27%
Egyéb bevétel	133 383	68,59%	97 755	57,73%
Összes árbevétel	194 458	100%	169 343	100%
Anyagköltség	36 221	18,63%	24 432	14,43%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 941	13,34%	12 852	7,59%
Egyéb szolgáltatások	2 473	6,83%	2 660	10,89%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	64 635	33,24%	39 944	23,59%
Béreköltség	96 805	49,78%	98 528	58,18%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 206	1,65%	3 029	1,79%
Bérfelárak	13 829	7,11%	14 781	8,73%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	113 840	58,54%	116 338	68,70%
Értékcsökkenési leírás	6 059	3,12%	6 179	3,65%
Egyéb ráfordítások	2 610	1,34%	2 412	1,42%
Összes költség és ráfordítás	187 144	96,24%	164 873	97,36%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 314	3,76%	4 470	2,64%