



KOMLÓ
HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

Kiegészítő melléklet
a 2017. 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, költségének 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							
(2017.)							
Befektetett eszköz		Bekerülési érték (bruttó érték)					
megnevezése		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	150 638 186	865 198	0	0	0	151 503 384
1.	Telkek, telekrészek	932 333					932 333
2.	Épületek, épület részek	74 923 721					74 923 721
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	32 324 773	140 000				32 464 773
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 383 993	286 000				3 669 993
5.	Szállító eszközök	8 790 773					8 790 773
6.	Személygépkocsik	9 191 671					9 191 671
7.	Számítástechnikai eszközök	9 537 298					9 537 298
8.	Épület berendezés	2 064 940					2 064 940
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	9 488 684	439 198				9 927 882
	Összesen	151 644 810	865 198	0	0	0	152 510 008

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2017.)**

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	74 715 460	6 330 204	0	0	0	81 045 664
1. Telkek, telekrészek	0					0
2. Épületek, épület részek	14 522 527	1 617 924				16 140 451
3. Műszaki ber. gépek, járm.	29 615 794	588 238				30 204 032
4. Egyéb berend. felsz. járm.	3 383 993	18 861				3 402 854
5. Szállító eszközök	4 050 995	1 402 589				5 453 584
6. Személygépkocsik	2 725 757	1 838 334				4 564 091
7. Számítástechnikai eszközök	9 277 607	236 883				9 514 490
8. Épület berendezés	1 650 104	188 177				1 838 281
9. Kisértékű tárgyi eszközök	9 488 683	439 198				9 927 881
Összesen	75 722 084	6 330 204	0	0	0	82 052 288

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2017.)**

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	75 922 725	10 839 140	9 829 207	627 467	627 467	76 932 659
1. Telkek, telekrészek	932 333	0	0	0	0	932 333
2. Épületek, épület részek	60 401 194	0	1 617 924	0	0	58 783 270
3. Műszaki ber. gépek, járm.	2 708 979	964 600	546 281	0	0	3 127 298
4. Egyéb berend. felsz. járm.	0	0	0	0	0	0
5. Szállító eszközök	4 739 778	356 100	1 398 769	0	0	3 697 109
6. Személygépkocsik	6 465 914	8 605 930	5 429 564	0	0	9 642 280
7. Számítástechnikai eszközök	259 691	0	257 069	0	0	2 622
8. Épület berendezés	414 836	501 066	168 156	0	0	747 746
9. Kisértékű tárgyi eszközök	0	411 444	411 444	627 467	627 467	0
Összesen	75 922 725	10 839 140	9 829 207	627 467	627 467	76 932 659

2017. évi beruházások:

Termelő gépek

Villanymotor	140 000 Ft
	140 000 Ft

Műszaki berendezések

Elektromos kapu	286 000 Ft
	286 000 Ft

Kis értékű tárgyi eszközök

10 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (telefonok, szegélynyíró, szünetmentes, csavarbehajtó, porszívó stb.) 439 198 Ft értékben.

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	16 314 e Ft
Befejezetlen és Félkész termékek	19 181 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>5 838 e Ft</u>
A készletek értéke	41 333 e Ft

- **Követelések**

Vevők	2 253 e Ft
ÁFA	500 e Ft
<u>Egyéb követelések</u>	<u>821 e Ft</u>
Követelések összesen:	3 574 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, egyelőre eredménytelenül.

- **Pénzeszközök**

Elkülönített bankszámla	2 eFt
<u>Deviza számla</u>	<u>1 855 e Ft</u>
Bank számlák összesen:	1 857 e Ft

Pénztár	718 eFt
<u>Valutapénztár</u>	<u>56 eFt</u>
Pénztárak összesen:	774 eFt

Pénzeszközök összesen: **2 631 e Ft**

- **Aktív időbeli elhatárolások**

<u>2017 évi költségekre, ráfordításokra</u>	<u>306 eFt</u>
Összesen:	306 eFt

FORRÁSOK

- **Saját tőke**

Jegyzett tőke	3.000 eFt
Tőketartalék	17.093 eFt
Eredménytartalék	51.574 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>3.430 eFt</u>
Saját tőke	75.097 eFt

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

Tgk lízing	2 292 eFt
<u>Szvk lízing</u>	<u>3 412 eFt</u>
Összesen:	5 704 eFt

ebből

<u>Éven belül esedékes törlesztés</u>	<u>3 053 eFt</u>
Mérlegben szereplő összeg	3 053 eFt

- **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	3 053 eFt
Folyószámla hitel	6 958 eFt
Szállítók	545 eFt
Vevőktől kapott előlegek	6 265 eFt
Költségvetési befizetések	2 906 eFt
Munkabér	5 780 eFt
<u>Levonások</u>	<u>134 eFt</u>
Összesen:	25 641 eFt

- **Passzív időbeli elhatárolások**

Egyszeri 2014-ben kapott tám.	1 365 eFt
TÁMOP képzési projekthez kapcs. elh.	1 135 eFt
Önkormányzati fejl. tám.	1 162 eFt
Fejlesztési alap fejl. tám.	1 193 eFt
Seprűs műhely NRSZH2014 tám.	8 748 eFt
REHAB-15II-TTF-0182/2 támogatás	237 eFt
<u>2016 évi költségek</u>	<u>1 073 eFt</u>
Összesen:	14 913 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	71 369
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	11 207
III.	Egyéb bevételek	100 144
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	57 595
V.	Személyi jellegű ráfordítások	112 161
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 387
VII.	Egyéb ráfordítások	1 700
	VII.sorból: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tev.eredménye	4 877
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	18
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 465
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1 447
E.	Adózás előtti eredmény	3 430
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	Adózott eredmény	3 430

- **Értékesítés nettó árbevétele**

Belföldi értékesítés árbevétele	24 450 eFt
Export értékesítés árbevétele	46 919 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	71 369 eFt

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

- **Egyéb bevételek**

Rehabilitációs költségtámogatás	96 031 eFt
Egyszeri támogatás	2 490 eFt
Egyéb támogatás	182 eFt
Pályázaton nyert támogatás	960 eFt
Kártérítésből származó bevételek	457 eFt
Egyéb bevételek	24 eFt
Összesen:	100 144 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	43 128 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	12 003 eFt
Egyéb szolgáltatások	2 464 eFt
Összesen:	57 595 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Bank költség	1.288 eFt
Kamarai tagdíj	98 eFt
Biztosítási díjak	1 078 eFt
Összesen:	2 464 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Ügyviteli dolgozók bére	5 668 eFt
Fizikai dolgozók bére	78 723 eFt
Ügyvezetők bére	14 803 eFt
Béreköltség	99 194 eFt

Reprezentáció	432 eFt
Kiküldetési költségek	1 724 eFt
Munkába járás költsége	1 040 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 196 eFt

Szociális hozzájárulási adó	9 264 eFt
Alkalmi munkavállalók járuléka	5 eFt
Táppénz hozzájárulás	247 eFt
Természetbeni juttatások járulékai	255 eFt
Bérbírálatok	9 771 eFt

- **Egyéb ráfordítások**

Késedelmi, önellenőrzési pótlékok	17 eFt
Ar. ÁFA le nem vonható r.	320 eFt
Adók	1 341 eFt
Egyéb ráfordítások	22 eFt
Összesen:	1 700 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

<u>Kapott engedmény</u>	18 eFt
Összesen	18 eFt

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Árfolyam veszteség	356 eFt
Fizetett kamatok	1 109 eFt
Összesen	1 465 eFt

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2017. évi átlagos statisztikai létszám 85,95 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 74,95 fő.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2017. évi adózás előtti eredménye 3.430 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2017. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye is 3 430 eFt nyereség 2017. évben, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2018. március 05.

Cégszerű aláírás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	94,39%	106,58%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{AII}}$	94,39%	106,58%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	58,62%	59,56%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D+E+F+G}}$	55,33%	63,48%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{F}}{\text{D}}$	55,84%	37,67%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{FII}}{\text{D}}$	47,88%	34,14%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁ S	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	133,15%	168,03%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	155,28%	185,40%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	155,28%	185,40%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	30,25%	10,26%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	4 470	4 877
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 561	-1 447
Adózás előtti eredmény összesen	2 909	3 430
Adózott eredmény	2 909	3 430

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	6,32%	6,83%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	6,24%	6,49%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	3,45%	4,12%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	70 752	41,78%	71 369	39,06%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	836	0,49%	11 207	6,13%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	71 588	42,27%	82 576	45,19%
Egyéb bevétel	97 755	57,73%	100 144	54,81%
Összes árbevétel	169 343	100%	182 720	100%
Anyagköltség	24 432	14,43%	43 128	23,60%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 852	7,59%	12 003	6,57%
Egyéb szolgáltatások	2 660	10,89%	2 464	5,71%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	39 944	23,59%	57 595	31,52%
Béreköltség	98 528	58,18%	99 194	54,29%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 029	1,79%	3 196	1,75%
Bérfelárak	14 781	8,73%	9 771	5,35%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	116 338	68,70%	112 161	61,38%
Értékcsökkenési leírás	6 179	3,65%	6 387	3,50%
Egyéb ráfordítások	2 412	1,42%	1 700	0,93%
Összes költség és ráfordítás	164 873	97,36%	177 843	97,33%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 470	2,64%	4 877	2,67%