



KOMLÓ HABILITAS

NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

Kiegészítő melléklet

a 2018. évi beszámolóhoz

KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7000 Komló, Jókai u. 2.
Telefón: (76) 561-402
Adószám: 22706434-2-02

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 képviseletére 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 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 mérlegtételek 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

(2018.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)				
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból	
					Növekedés	Csökkenés
I.	Immateriális javak	1 006 624	0	115 549	0	0
5.	Szellemi termékek	1 006 624		115 549		
II.	Tárgyi eszköz	151 503 384	739 711	11 269 975	0	0
1.	Telkek, telekrészek	932 333				
2.	Épületek, épület részek	74 923 721				
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	32 464 773		3 791 087		
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 669 993		421 697		
5.	Szállító eszközök	8 790 773		2 668 604		
6.	Személygépkocsik	9 191 671				
7.	Számítástechnikai eszközök	9 537 298	456 424			
8.	Épület berendezés	2 064 940		60 880		
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	9 927 882	283 287	4 327 707		
	Összesen	152 510 008	739 711	11 385 524	0	0
						141 864 195

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKSÖKKENÉS
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2018.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 006 624	0	115 549	0	0	891 075
5.	Szellemi termékek	1 006 624		115 549			891 075
II.	Tárgyi eszköz	81 045 664	5 736 793	11 263 957	0	0	75 518 500
1.	Telkek, telekrészek	0					0
2.	Épületek, épület részek	16 140 451	1 617 924				17 758 375
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	30 204 032	564 032	3 791 087			26 976 977
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 402 854	41 470	421 697			3 022 627
5.	Szállító eszközök	5 453 584	1 154 089	2 662 586			3 945 087
6.	Személygépkocsik	4 564 091	1 838 334				6 402 425
7.	Számítástechnikai eszközök	9 514 490	49 480				9 563 970
8.	Épület berendezés	1 838 281	188 177	60 880			1 965 578
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	9 927 881	283 287	4 327 707			5 883 461
	Összesen	82 052 288	5 736 793	11 379 506	0	0	76 409 575

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2018.)**

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	70 457 719	12 003 668	17 006 768	0	0	65 454 620
1.	Telkek, telekrészek	932 333	0	0	0	0	932 333
2.	Épületek, épület részek	58 783 270	0	1 617 924	0	0	57 165 346
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	2 260 741	3 791 087	4 355 119	0	0	1 696 709
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	267 139	421 697	463 167	0	0	225 669
5.	Szállító eszközök	3 337 189	2 662 586	3 822 693	0	0	2 177 082
6.	Személygépkocsik	4 627 580	0	1 838 334	0	0	2 789 246
7.	Számítástechnikai eszközök	22 808	456 424	49 480	0	0	429 752
8.	Épület berendezés	226 659	60 880	249 057	0	0	38 482
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	0	4 610 994	4 610 994	0	0	0
	Összesen	70 457 719	12 003 668	17 006 768	0	0	65 454 620

2018. évi beruházások:

Informatikai eszközök

HP A1024 sztg	195 794 Ft
ASUS T p40-38T sztg	102.362 Ft
	<u>298 156 Ft</u>

Műszaki berendezések

Klíma gree GWH12ACC	158 268 Ft
	<u>158 268 Ft</u>

Kis értékű tárgyi eszközök

7 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (telefonok, kamera, szünetmentes, ütvefúró, ágvágó stb.) 283 287 Ft értékben.

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	16 509 e Ft
Befejezetlen és Félkész termékek	20 958 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>8 076 e Ft</u>
A készletek értéke	45 543 e Ft

- **Követelések**

Vevők	3 687 e Ft
ÁFA	1 440 e Ft
<u>Egyéb követelések</u>	<u>399 e Ft</u>
Követelések összesen:	5 526 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**

K&H Elkülönített bankszámla	70 eFt
OTP forint számla	326 eFt
<u>OTP Deviza számla</u>	<u>232 e Ft</u>
Bank számlák összesen:	628 e Ft

Pénztár	631 eFt
<u>Valutapénztár</u>	<u>0 eFt</u>
Pénztárak összesen:	631 eFt

Pénzeszközök összesen:	1 259 e Ft
-------------------------------	-------------------

- **Aktív időbeli elhatárolások**

<u>2018 évi költségekre, ráfordításokra</u>	<u>179 eFt</u>
Összesen:	179 eFt

FORRÁSOK

- Saját tőke

Jegyzett tőke	3 000 eFt
Tőketartalék	17 093 eFt
Eredménytartalék	55 004 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>3 447 eFt</u>
Saját tőke	78 544 eFt

- Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tgk lízing	1 110 eFt
Szvk lízing	1.540 eFt
Összesen:	2 650 eFt

ebből

<u>Éven belül esedékes törlesztés</u>	<u>1 934 eFt</u>
Mérlegben szereplő összeg	1 934 eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	1 934 eFt
Folyószámla hitel	6 490 eFt
Szállítók	2 461 eFt
Vevőktől kapott előlegek	3 815 eFt
Költségvetési befizetések	2 964 eFt
Munkabér	5 953 eFt
<u>Levonások</u>	<u>142 eFt</u>
Összesen:	23 759 eFt

- Passzív időbeli elhatárolások

Egyszeri 2014-ben kapott tám.	1 251 eFt
TÁMOP képzési projekthez kapcs. elh.	1 111 eFt
Önkormányzati fejl. tám.	1 072 eFt
Fejlesztési alap fejl. tám.	1 100 eFt
Seprűs műhely NRSZH2014 tám.	8 511 eFt
REHAB-15II-TTF-0182/2 támogatás	237 eFt
<u>Elhatárolt költségek</u>	<u>1 660 eFt</u>
Összesen:	14 942 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	68 521
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	4 335
III.	Egyéb bevételek	105 982
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	49 242
V.	Személyi jellegű ráfordítások	117 771
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 737
VII.	Egyéb ráfordítások	1 720
	VII.sorból: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tev.eredménye	4 368
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	0
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	921
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-921
E.	Adózás előtti eredmény	3 447
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	Adózott eredmény	3 447

- **Értékesítés nettó árbevétele**

Belföldi értékesítés árbevétele	19 752 eFt
<u>Export értékesítés árbevétele</u>	<u>48 769 eFt</u>
Értékesítés nettó árbevétele	68 521 eFt

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

- **Egyéb bevételek**

Rehabilitációs költségtámogatás	103 740 eFt
Egyszeri támogatás	929 eFt
Egyéb támogatás	718 eFt
Pályázaton nyert támogatás	443 eFt
Kártérítésből származó bevételek	58 eFt
<u>Egyéb bevételek</u>	<u>94 eFt</u>
Összesen:	105 982 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	32 600 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	13 912 eFt
Egyéb szolgáltatások	2 730 eFt
Összesen:	49 242 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Bank költség	1.494 eFt
Kamarai tagdíj	67 eFt
Hatósági díjak, illetékek	43 eFt
Biztosítási díjak	1 126 eFt
Összesen:	2 730 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Ügyviteli dolgozók bére	10 929 eFt
Fizikai dolgozók bére	77 513 eFt
Ügyvezetők bére	15 856 eFt
Bérköltség	104 298 eFt

Reprezentáció	616 eFt
Kiküldetési költségek	3 055 eFt
Munkába járás költsége	1 084 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 755 eFt

Szociális hozzájárulási adó	8 092 eFt
Alkalmi munkavállalók járuléka	162 eFt
Táppénz hozzájárulás	226 eFt
Természetbeni juttatások járulékai	238 eFt
Bérráulékok	8 718 eFt

- **Egyéb ráfordítások**

Késedelmi, önellenőrzési pótlékok	30 eFt
Ar. ÁFA le nem vonható r.	340 eFt
Adók	1 340 eFt
Egyéb ráfordítások	10 eFt
Összesen:	1 720 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

Nem érte el a 1.000 Ft-ot a kapott bankkamat értéke.

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Árfolyam veszteség	71 eFt
Fizetett kamatok	850 eFt
Összesen	921 eFt

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2018. évi átlagos statisztikai létszám 87,3 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 76,8 fő.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2018. évi adózás előtti eredménye 3.447 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2018. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye is 3 447 eFt nyereség 2018. évben, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2019. március 05.

KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÓ KFT.
7300 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefón: (72) 551-482
Adószám: 20205434-2-02

Cégszerű aláírás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	106,58%	120,00%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	106,58%	120,00%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	59,56%	55,49%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	63,48%	66,58%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	37,67%	31,17%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	34,14%	30,26%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁ S	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	168,03%	213,80%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FII}$	185,40%	220,24%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BII.}{FII.}$	185,40%	220,24%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.}{FII.}$	10,26%	5,30%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	4 877	4 368
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 447	-921
Adózás előtti eredmény összesen	3 430	3 447
Adózott eredmény	3 430	3 447

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	6,83%	6,37%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	6,49%	5,56%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	4,12%	3,70%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	71 369	39,06%	68 521	38,31%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	11 207	6,13%	4 335	2,42%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	82 576	45,19%	72 856	40,74%
Egyéb bevétel	100 144	54,81%	105 982	59,26%
Összes árbevétel	182 720	100%	178 838	100%
Anyagköltség	43 128	23,60%	32 589	18,22%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 003	6,57%	13 923	7,79%
Egyéb szolgáltatások	2 464	5,71%	2 730	8,38%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	57 595	31,52%	49 242	27,53%
Béreköltség	99 194	54,29%	104 298	58,32%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 196	1,75%	4 755	2,66%
Bérfelárulások	9 771	5,35%	8 718	4,87%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	112 161	61,38%	117 771	65,85%
Értékcsökkenési leírás	6 387	3,50%	5 737	3,21%
Egyéb ráfordítások	1 700	0,93%	1 720	0,96%
Összes költség és ráfordítás	177 843	97,33%	174 470	97,56%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 877	2,67%	4 368	2,44%