



KOMLÓ HABILITAS

NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

Kiegészítő melléklet

a 2022. évi beszámolóhoz

KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7300 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefon: (72) 581-492
Adószám: 22265434-2-02
1.

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. 79 %
Komló Város Önkormányzata	7300 Komló, Városház tér 3. 21 %
Könyvelő:	Bede Orsolya 148825
Könyvvizsgáló:	TVH-Audit Kft. Vuics Ágnes Eszter 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 200.000,- Ft alatti immateriális javak beszerzési értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.
- A 200.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.
- A 200-400.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték közötti tárgyi eszközök értékét 2 év alatt számoljuk el értékcsökkenési leírásként.
- A 400.000,- 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)

VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA							
(2022.)							
Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	891 075	0	219 220	0	0	671 855
5.	Szellemi termékek	891 075		219 220			671 855
II.	Tárgyi eszköz	320 496 086	48 359 839	19 920 032	327 999	327 999	348 935 893
1.	Telkek, telekrészek	932 333					932 333
2.	Épületek, épület részek	201 865 774	37 302 482				239 168 256
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	69 728 337		4 476 604	111 804	216 195	65 147 342
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	7 027 987		389 137			6 638 850
5.	Szállító eszközök	6 122 169					6 122 169
6.	Személygépkocsik	11 025 197					11 025 197
7.	Számítástechnikai eszközök	10 382 912	2 578 312	434 179	216 195		12 743 240
8.	Épület berendezés	2 004 060		460 342			1 543 718
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	5 133 392	604 223	11 023		111 804	5 614 788
10.	Bejezetlen beruházások	6 273 925	7 874 822	14 148 747			0
	Összesen	321 387 161	48 359 839	20 139 252	327 999	327 999	349 607 748

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2022.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	891 075	0	219 220	0	0	671 855
5.	Szellemi termékek	891 075		219 220			671 855
II.	Tárgyi eszköz	87 260 870	11 923 060	4 497 422	216 195	216 195	94 686 508
1.	Telkek, telekrészek	0					0
2.	Épületek, épület részek	23 430 565	2 708 965				26 139 530
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	31 675 973	5 252 868	3 418 936		104 391	33 405 514
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 622 447	436 495	389 137			3 669 805
5.	Szállító eszközök	6 072 059	50 110				6 122 169
6.	Személygépkocsik	5 200 503	2 205 040				7 405 543
7.	Számítástechnikai eszközök	10 121 871	665 359	217 984	216 195		10 785 441
8.	Épület berendezés	2 004 060		460 342			1 543 718
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	5 133 392	604 223	11 023		111 804	5 614 788
10.	Bejezetlen beruházások						
	Összesen	88 151 945	11 923 060	4 716 642	216 195	216 195	95 358 363

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2022.)**

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	233 235 488	52 857 260	31 843 364	544 194	544 194	254 249 384
1.	Telkek, telekrészek	932 333	0	0	0	0	932 333
2.	Épületek, épület részek	178 435 209	37 302 482	2 708 965	0	0	213 028 726
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	38 052 636	3 418 935	9 729 744	216 195	216 195	31 741 827
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 405 540	389 137	825 632	0	0	2 969 045
5.	Szállító eszközök	50 110	0	50 110	0	0	0
6.	Személygépkocsik	5 824 694	0	2 205 040	0	0	3 619 654
7.	Számítástechnikai eszközök	261 041	2 796 296	1 099 538	216 195	216 195	1 957 799
8.	Épület berendezés	0	460 342	460 342	0	0	0
9.	Kisértékű tárgyi eszközök		615 246	615 246	111 804	111 804	0
10.	Bejezetlen beruházások	6 273 925	7 874 822	14 148 747	0	0	0
	Összesen	233 235 488	52 857 260	31 843 364	544 194	544 194	254 249 385

2022. évi beruházások:

Épületek, épületrészek

Növekedés az ingatlan értékebecslések alapján történt értékhelyesbítésből ered. A Juhász Gyula u. 1. szám alatti ingatlanoknak történt értékebecslés.

Műszaki berendezések, gépek

Tárgyieszköz beszerzés nem történt.

Kis értékű tárgyi eszközök

7 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (telefonok, kávégép, Makita felsőmaró, tablet, számítógép és monitor.) 604 223 Ft értékben.

Beruházások

2021-ben egy tűzeset miatt szükségessé vált az első emelet felújítása, mely áthúzódott 2022 év elejére, 2022 márciusában került 12.748.152 Ft mértéken aktiválásra .

A parkolónk szintén felújításra, átalakításra került, melynek átadása szintén 2022 év elején történt meg, 500.000 Ft értékben.

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével a telephely kapcsán élt. Az elkészült értékebecslések alapján Juhász Gyula u. 1 aktuális értéke 71.900.000 Ft, Juhász Gyula u. 2 aktuális piaci értéke 100.300.000 Ft. Ennek eredménye a 141 717 eFt értékhelyesbítés.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	3 133 e Ft
Befejezetlen és Félkész termékek	36 601 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>8 473 e Ft</u>
A készletek értéke	66 897 e Ft

- **Követelések**

Vevők	511 e Ft
ÁFA	260 e Ft
Rehab. támogatás igény	146 eFt
<u>Egyéb követelések</u>	<u>69 e Ft</u>
Követelések összesen:	986 e Ft

- **Pénzeszközök**

K&H Elkülönített bankszámla	16 eFt
OTP HUF számla	65 eFt
<u>OTP Deviza számla</u>	<u>1 168 e Ft</u>
Bank számlák összesen:	1 249 e Ft

Pénztár	543 eFt
<u>Valutapénztár</u>	<u>0 eFt</u>
Pénztárak összesen:	543 eFt

Pénzeszközök összesen: **1 792 e Ft**

- **Aktív időbeli elhatárolások**

<u>Költségek, ráfordítások elhatárolása</u>	<u>647 eFt</u>
Összesen:	647 eFt

FORRÁSOK

- Saját tőke

Jegyzett tőke	3 000 eFt
Tőketartalék	17 093 eFt
Eredménytartalék	71 817 eFt
Értékelési tartalék	141 717 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>1 106 eFt</u>
Saját tőke	234 633 eFt

- Hosszú lejáratú kötelezettségek

OTP Tempo hitel	4 828 eFt
GINOP881 beruházási hitel	3 666 eFt
<u>K&H likviditási hitel</u>	<u>14 268 eFt</u>
Összesen:	22 762 eFt

ebből

<u>Éven belül esedékes törlesztés</u>	<u>6 248 eFt</u>
Mérlegben szereplő összeg	6 248 eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	6 248 eFt
Szállítók	1 146 eFt
Vevőktől kapott előlegek	2 601 eFt
Folyószámla hitel	9 267 eFt
Egyéb rövid lej. kölcsön	3 000 eFt
Költségvetési befizetések	2 852 eFt
Levonás munkabérből	139 eFt
<u>Munkabér</u>	<u>7 434 eFt</u>
Összesen:	32 687 eFt

- Passzív időbeli elhatárolások

Egyszeri 2014-ben kapott tám.	780 eFt
Helyreállítási támogatás CNK-KP-1-2021	6 176 eFt
Ginop-5.1.7-17-2018 támogatás	19 343 eFt
TÁMOP képzési projekthez kapcs. elh.	1 016 eFt
Önkormányzati fejl. tám.	712 eFt
Fejlesztési alap fejl. tám.	731 eFt
Seprűs műhely NRSZH2014 tám.	7 461 eFt
REHAB-15II-TTF-0182/2 támogatás	237 eFt
<u>Elhatárolt költségek</u>	<u>1 909 eFt</u>
Összesen:	38 365 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	68 523
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	7 409
III.	Egyéb bevételek	136 807
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	46 843
V.	Személyi jellegű ráfordítások	147 661
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 923
VII.	Egyéb ráfordítások	1 788
	VII.sorból: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tev.eredménye	4 524
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	0
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 518
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-3 518
E.	Adózás előtti eredmény	1 006
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	Adózott eredmény	1 006

- **Értékesítés nettó árbevétele**

Belföldi értékesítés árbevétele	25 906 eFt
<u>Export értékesítés árbevétele</u>	<u>42 617 eFt</u>
Értékesítés nettó árbevétele	68 523 eFt

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

- **Egyéb bevételek**

Rehabilitációs költségtámogatás	129 326 eFt
Munkaügyi központ bértámogatás	1 537 eFt
Korábbi évek elhatárolt tám.	5 709 eFt
Kártérítésből származó bevételek	98 eFt
Kapott késedelmi kamatok	134 eFt
<u>Egyéb bevételek</u>	<u>3 eFt</u>
Összesen:	136 807 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	26 356 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	17 198 eFt
<u>Egyéb szolgáltatások</u>	<u>3 289 eFt</u>
Összesen:	46 843 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Bank költség	2 041 eFt
Kamarai tagdíj	205 eFt
Hatósági díjak, illetékek	17 eFt
<u>Biztosítási díjak</u>	<u>1 026 eFt</u>
Összesen:	3 289 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Ügyviteli dolgozók bére	27 916 eFt
Fizikai dolgozók bére	94 590 eFt
<u>Ügyvezetők bére</u>	<u>15 118 eFt</u>
Bérköltség	137 624 eFt

Reprezentáció	250 eFt
Kiküldetési költségek	4 279 eFt
<u>Munkába járás költsége</u>	<u>879 eFt</u>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 408 eFt

Szociális hozzájárulási adó, TB jár. kieg.	2 753 eFt
Alkalmi munkavállalók járuléka	289 eFt
Táppénz hozzájárulás	1 474 eFt
<u>Természetbeni juttatások járulékai</u>	<u>113 eFt</u>
Bérjárulékok	4 629 eFt

- **Egyéb ráfordítások**

Ar. ÁFA le nem vonható r.	315 eFt
Adók	1 451 eFt
<u>Fizetett késedelmi kamat</u>	<u>22 eFt</u>
Összesen:	1 788 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

A kapott bankkamat értéke szerepel itt, nem érte el az 1.000 Ft-ot.

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Árfolyam veszteség	137 eFt
<u>Fizetett kamatok</u>	<u>3 381 eFt</u>
Összesen	3 518 eFt

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2022. évi átlagos statisztikai létszám 85 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 73,98 fő.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2022. évi adózás előtti eredménye 1 006 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2022. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye is 1 006 eFt nyereség 2022. évben, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2023. május 04.

**KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.**
7300 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefon: (72) 581-492
Adószám: 22265434-2-02

Cégszerű aláírás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	89,64%	92,28%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	89,64%	92,28%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	73,95%	78,34%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	66,29%	72,30%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	29,58%	21,97%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	24,35%	13,93%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	131,93%	135,12%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	160,29%	213,07%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	160,29%	213,07%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	27,51%	5,48%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	7 819	4 524
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 456	-3 518
Adózás előtti eredmény összesen	6 363	1 006
Adózott eredmény	6 363	1 006

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	10,83%	6,60%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	3,74%	1,93%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	2,48%	1,39%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	72 170	33,76%	68 523	32,21%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	5 694	2,66%	7 409	3,48%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	77 864	36,42%	75 932	35,69%
Egyéb bevétel	135 929	63,58%	136 807	64,31%
Összes árbevétel	213 793	100%	212 739	100%
Anyagköltség	37 274	17,43%	26 356	12,39%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 143	7,55%	17 198	8,08%
Egyéb szolgáltatások	3 049	8,18%	3 289	12,48%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	56 466	26,41%	46 843	22,02%
Béreköltség	125 006	58,47%	137 624	64,69%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 583	2,61%	5 408	2,54%
Bérfárulékok	4 765	2,23%	4 629	2,18%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	135 354	63,31%	147 661	69,41%
Értékcsökkenési leírás	12 106	5,66%	11 923	5,60%
Egyéb ráfordítások	2 048	0,96%	1 788	0,84%
Összes költség és ráfordítás	205 974	96,34%	208 215	97,87%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 819	3,66%	4 524	2,13%