



KOMLÓ HABILITAS

NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

Kiegészítő melléklet

a 2021. 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, 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 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 pénzeszközök könyvszerinti értéken
- A valutában, devizában megjelenő pénzeszközök 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

(2021.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	891 075	0	0	0	0	891 075
5.	Szellemi termékek	891 075					891 075
II.	Tárgyi eszköz	194 250 662	134 658 819	8 413 395	3 209 866	3 209 866	320 496 086
1.	Telkek, telekrészek	932 333					932 333
2.	Épületek, épület részek	84 703 536	117 162 238				201 865 774
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	59 801 088	6 717 383		3 209 866		69 728 337
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	7 027 987					7 027 987
5.	Szállító eszközök	6 122 169					6 122 169
6.	Személygépkocsik	11 025 197					11 025 197
7.	Számítástechnikai eszközök	10 382 912					10 382 912
8.	Épület berendezés	2 004 060					2 004 060
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	6 647 246	1 696 012			3 209 866	5 133 392
10.	Bejezetlen beruházások	5 604 134	9 083 186	8 413 395			6 273 925
	Összesen	195 141 737	134 658 819	8 413 395	3 209 866	3 209 866	321 387 161

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2021.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	891 075	0	0	0	0	891 075
5.	Szellemi termékek	891 075					891 075
II.	Tárgyi eszköz	75 155 364	12 105 506	0	3 209 866	3 209 866	87 260 870
1.	Telkek, telekrészek	0					0
2.	Épületek, épület részek	21 323 127	2 107 438				23 430 565
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	23 088 522	5 377 585		3 209 866		31 675 973
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 185 952	436 495				3 622 447
5.	Szállító eszközök	6 020 424	51 635				6 072 059
6.	Személygépkocsik	2 995 463	2 205 040				5 200 503
7.	Számítástechnikai eszközök	9 890 570	231 301				10 121 871
8.	Épület berendezés	2 004 060					2 004 060
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	6 647 246	1 696 012			3 209 866	5 133 392
10.	Bejezetlen beruházások						
	Összesen	76 046 439	12 105 506	0	3 209 866	3 209 866	88 151 945

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2021.)**

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	119 095 298	134 658 818	20 518 901	3 209 866	3 209 866	233 235 215
1.	Telkek, telekrészek	932 333			0	0	932 333
2.	Épületek, épület részek	63 380 409	117 162 238	2 107 438	0	0	178 435 209
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	36 712 566	6 717 382	5 377 585	3 209 866	3 209 866	38 052 363
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 842 035	0	436 495	0	0	3 405 540
5.	Szállító eszközök	101 745	0	51 635	0	0	50 110
6.	Személygépkocsik	8 029 734	0	2 205 040	0	0	5 824 694
7.	Számítástechnikai eszközök	492 342	0	231 301	0	0	261 041
8.	Épület berendezés	0	0	0	0	0	0
9.	Kisértékű tárgyi eszközök		1 696 012	1 696 012	0	0	0
10.	Bejezetlen beruházások	5 604 134	9 083 186	8 413 395	0	0	6 273 925
	Összesen	119 095 298	134 658 818	20 518 901	3 209 866	3 209 866	233 235 216

2021. évi beruházások:

Épületek, épületrészek

Növekedés az ingatlan értékebecslések alapján történt értékhelyesbítésből ered. A Juhász Gyula u. 1, és a Juhász Gyula u. 2. szám alatti ingatlanoknak történt értékebecslés.

Műszaki berendezések, gépek

Logosol szélezőgép	2.025.000 Ft
4 fejes gyalu	3.579.134 Ft
Klima berendezés 2 db	568.070 Ft
Szerver	545.179 Ft
	6.717.383 Ft

Kis értékű tárgyi eszközök

19 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (hőszigetelő, bútorok, mikró, hűtőszekrény, mosogatógép, fűró, széf, számítógép.) 1.696.012 Ft értékben.

Beruházások

2021-ben egy tűzeset miatt szükségessé vált az első emelet felújítása, mely áthúzódott 2022 év elejére, ezért nem került még aktiválásra 5.773.925 Ft értéknél tartott év végén.

A parkolónk szintén felújításra, átalakításra került, melynek átadása szintén 2022 év elején várható, még z a tétel szerepel a befejezetlen beruházások között 500.000 Ft értékben.

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével a telephely kapcsán élt. Az elkészült értékebecslések alapján Juhász Gyula u. 1 aktuális értéke 48.500.000 Ft, Juhász Gyula u. 2 aktuális piaci értéke 100.300.000 Ft. Ennek eredménye a 108.827.655 Ft értékhelyesbítés.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	21 400 e Ft
Befejezetlen és Félkész termékek	27 814 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>5 206 e Ft</u>
A készletek értéke	54 420 e Ft

- **Követelések**

Vevők	323 e Ft
ÁFA	2 863 e Ft
Rehab. támogatás igény	9 776 eFt
<u>Egyéb követelések</u>	<u>208 e Ft</u>
Követelések összesen:	13 170 e Ft

- **Pénzeszközök**

K&H Elkülönített bankszámla	9 575 eFt
<u>OTP Deviza számla</u>	<u>3 890 e Ft</u>
Bank számlák összesen:	13 465 e Ft

Pénztár	542 eFt
<u>Valutapénztár</u>	<u>0 eFt</u>
Pénztárak összesen:	542 eFt

Pénzeszközök összesen: 14 007 e Ft

- **Aktív időbeli elhatárolások**

<u>Költségek, ráfordítások elhatárolása</u>	<u>557 eFt</u>
Összesen:	557 eFt

FORRÁSOK

- Saját tőke

Jegyzett tőke	3 000 eFt
Tőketartalék	17 093 eFt
Eredménytartalék	65 454 eFt
Értékelési tartalék	117 162 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>6 363 eFt</u>
Saját tőke	209 072 eFt

- Hosszú lejáratú kötelezettségek

OTP Tempo hitel	5 706 eFt
GINOP881 beruházási hitel	4 440 eFt
<u>Szvk lizing</u>	<u>4 390 eFt</u>
Összesen:	4 536 eFt

ebből

<u>Éven belül esedékes törlesztés</u>	<u>3 595 eFt</u>
Mérlegben szereplő összeg	3 595 eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	3 595 eFt
Szállítók	2 808 eFt
Vevőktől kapott előlegek	10 262 eFt
Folyószámla hitel	10 696 eFt
REHAB támogatás előleg	9 171 eFt
Egyéb rövid lej. kölcsön	3 000 eFt
Költségvetési befizetések	3 446 eFt
<u>Munkabér</u>	<u>7 929 eFt</u>
Összesen:	50 907 eFt

- Passzív időbeli elhatárolások

Egyszeri 2014-ben kapott tám.	926 eFt
Helyreállítási támogatás CNK-KP-1-2021	7 344 eFt
Ginop-5.1.7-17-2018 támogatás	23 360 eFt
TÁMOP képzési projekthez kapcs. elh.	1 040 eFt
Önkormányzati fejl. tám.	802 eFt
Fejlesztési alap fejl. tám.	823 eFt
Seprűs műhely NRSZH2014 tám.	7 640 eFt
REHAB-15II-TTF-0182/2 támogatás	237 eFt
<u>Elhatárolt költségek</u>	<u>2 298 eFt</u>
Összesen:	44 470 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	72 170
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	5 694
III.	Egyéb bevételek	135 929
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	56 466
V.	Személyi jellegű ráfordítások	135 354
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 106
VII.	Egyéb ráfordítások	2 048
	VII.sorból: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tev.eredménye	7 819
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	0
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 456
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1 456
E.	Adózás előtti eredmény	6 363
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	Adózott eredmény	6 363

• Értékesítés nettó árbevétele

Belföldi értékesítés árbevétele	16 910 eFt
Export értékesítés árbevétele	55 260 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	72 170 eFt

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

• Egyéb bevételek

Rehabilitációs költségtámogatás	113 223 eFt
Munkaügyi központ bértámogatás	1 833 eFt
GINOP-5.1.7-17-2018-00152	8 878 eFt
Helyreállítási támogatás	5 157 eFt
Egyéb támogatás	649 eFt
Kártérítésből származó bevételek	6 077 eFt
Kapott késedelmi kamatok	111 eFt
<u>Egyéb bevételek</u>	<u>1 eFt</u>
Összesen:	135 929 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	37 274 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	16 143 eFt
Egyéb szolgáltatások	3 049 eFt
Összesen:	56 466 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Bank költség	1 819 eFt
Kamarai tagdíj	167 eFt
Hatósági díjak, illetékek	12 eFt
Biztosítási díjak	1 051 eFt
Összesen:	3 049 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Ügyviteli dolgozók bére	20 588 eFt
Fizikai dolgozók bére	90 665 eFt
Ügyvezetők bére	13 753 eFt
Bérköltség	125 006 eFt

Reprezentáció	349 eFt
Kiküldetési költségek	4 477 eFt
Cafetéria	45 eFt
Munkába járás költsége	712 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 583 eFt

Szociális hozzájárulási adó, TB jár. kieg.	3 765 eFt
Alkalmi munkavállalók járuléka	242 eFt
Táppénz hozzájárulás	621 eFt
Természetbeni juttatások járulékai	137 eFt
Bérijárulékok	4 765 eFt

- **Egyéb ráfordítások**

Ar. ÁFA le nem vonható r.	316 eFt
Adók	1 441 eFt
Fizetett késedelmi kamat	35 eFt
Egyéb ráfordítások	256 eFt
Összesen:	2 048 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

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

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Árfolyam veszteség	81 eFt
Fizetett kamatok	1 375 eFt
Összesen	1 456 eFt

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2021. évi átlagos statisztikai létszám 87,4 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 73,8 fő.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2021. évi adózás előtti eredménye 6.363 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2021. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye is 6.363 eFt nyereség 2021. évben, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2021. május 04.

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

Cégszerű aláírás

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	76 118	38,06%	72 170	33,76%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-6 065	-3,03%	5 694	2,66%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	70 053	35,03%	77 864	36,42%
Egyéb bevétel	129 944	64,97%	135 929	63,58%
Összes árbevétel	199 997	100%	213 793	100%
Anyagköltség	33 629	16,81%	37 274	17,43%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 849	7,42%	16 143	7,55%
Egyéb szolgáltatások	3 329	9,90%	3 049	8,18%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	51 807	25,90%	56 466	26,41%
Béreköltség	125 021	62,51%	125 006	58,47%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 394	1,70%	5 583	2,61%
Bérbírlékok	5 994	3,00%	4 765	2,23%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	134 409	67,21%	135 354	63,31%
Értékcsökkenési leírás	7 097	3,55%	12 106	5,66%
Egyéb ráfordítások	1 601	0,80%	2 048	0,96%
Összes költség és ráfordítás	194 914	97,46%	205 974	96,34%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 083	2,54%	7 819	3,66%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	5 083	7 819
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 568	-1 456
Adózás előtti eredmény összesen	3 515	6 363
Adózott eredmény	3 515	6 363

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	6,68%	10,83%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	5,94%	3,74%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyosság	Üzemi eredmény	Er. A	2,91%	2,48%
	Összes eszköz	A+B+C		

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	90,78%	131,93%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	119,77%	160,29%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	119,77%	160,29%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	16,64%	27,51%

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	71,83%	89,64%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	71,83%	89,64%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	68,09%	73,95%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	48,91%	66,29%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	71,57%	29,58%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	54,25%	24,35%