

2	2	2	6	5	4	3	4	3	2	4	0	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	4	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.**

A vállalkozás címe: 7300 Komló, Juhász Gy. u.2.

2019. január 1.-2019. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló



KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7300 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefon: (72) 561-492
Adószám: 22290434-2-02

Keltezés: Komló, 2020. június 05.

PH

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	2	2	6	5	4	3	4	3	2	4	0	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	4	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

2	1
---	---

Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
 "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	68 521		67 421
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	4 335		-813
III.	Egyéb bevételek	105 982		120 221
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	49 242		48 081
V.	Személyi jellegű ráfordítások	117 771		124 046
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 737		5 857
VII.	Egyéb ráfordítások	1 720		3 741
	VII.sorból: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tev.eredménye	4 368	0	5 104
tett éves	Pénzügyi műveletek bevételei	0		1
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	921		1 617
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-921		-1 616
E.	Adózás előtti eredmény	3 447		3 488
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	Adózott eredmény	3 447		3 488

Keltezés: Komló, 2020. június 05.

KOMLÓ-HABILITAS
 NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

7380 Komló, Juhász Gy. u. 2.

Teléfono: (72) 534 192

Adószám: 22-054342-12 Vállalkozás vezetője (képviselője)

2 2 2 6 5 4 3 4 3 2 4 0 5 7 2 0 2

Statistikai számjel

0 2 - 0 9 - 0 7 4 1 4 3

Cégjegyzék száma

1 1

Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6.sor)	65 454		78 492
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-		-
3.	2.sorból:Immateriális javak értékhelyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	65 454		78 492
5.	4.sorból:Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6.	III.BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	6.sorból:befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8.	B. Forgó eszközök	52 328		75 821
9.	I. KÉSZLETEK	45 543		47 110
10.	II. KÖVETELÉSEK	5 526		9 033
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 259		19 678
tett éves	C. Aktív időbeli elhatárolások	179		5 875

14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) Összesen:	117 961		160 188
-----	-------------------------------------	----------------	--	----------------

Keltezés: Komló, 2020. június 05.

KOMLÓ HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7300 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Tel./fax: (72) 631-132
Adószám: 22805434-2-02

A Vállalkozás vezetője (képviselője)

2	2	2	6	5	4	3	4	3	2	4	0	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	4	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Komló-Habilitas Nonprofit Közhasznú Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE Források
(passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgy év
a	b	c	d	e
15.	D. Saját Tőke (16.+20.+21.+22.+23.+24.sor)	78 544		82 032
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16.sorból:a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
19.	III. TŐKETARTALÉK	17 093		17 093
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	55 004		58 451
tett éves	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	V. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 447		3 488
24.	E. Céltartalék			
25.	F. Kötelezettségek (27+28 sorok)	24 475	0	61 228
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	716		6 186
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 759		55 042
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	14 942		16 928
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) Összesen:	117 961		160 188

Keltezés: Komló, 2020. június 05.

KOMLÓ HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7330 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefon: (72) 531-432
Adószám: 22205401-2-02

A Vállalkozás vezetője (képviselője)



KOMLÓ HABILITAS

NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

Kiegészítő melléklet
a 2019. évi beszámolóhoz

KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7030 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefon: (72) 531-492
Adószám: 22-95401-2-02

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. 79 %
Komló Város Önkormányzata	7300 Komló, Városház tér 3. 21 %
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 előfordulási bevételek, költségek és ráfordítások definíciójával: kivételes nagyságú vagy előfordulási 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 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)

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK							
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA							
(2019.)							
Befektetett eszköz		Bekerülési érték (bruttó érték)					
megnevezése		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	140 973 120	34 323 811	23 022 923	0	0	152 274 008
1.	Telkek, telekrészek	932 333					932 333
2.	Épületek, épület részek	74 923 721	407 000				75 330 721
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	28 673 686	1 952 496				30 626 182
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 248 296					3 248 296
5.	Szállító eszközök	6 122 169					6 122 169
6.	Személygépkocsik	9 191 671	11 025 197	9 191 671			11 025 197
7.	Számítástechnikai eszközök	9 993 722	116 528				10 110 250
8.	Épület berendezés	2 004 060					2 004 060
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	5 883 462	330 031				6 213 493
10.	Bejezetlen beruházások	0	20 492 559	13 831 252			6 661 307
	Összesen	141 864 195	34 323 811	23 022 923	0	0	153 165 083

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2019.)**

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	75 518 500	5 857 236	7 594 218	0	0	73 781 518
1.	Telkek, telekrészek	0					0
2.	Épületek, épület részek	17 758 375	1 670 795				19 429 170
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	26 976 977	537 215				27 514 192
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 022 627	41 470				3 064 097
5.	Szállító eszközök	3 945 087	1 097 864				5 042 951
6.	Személygépkocsik	6 402 425	1 982 216	7 594 218			790 423
7.	Számítástechnikai eszközök	9 563 970	159 163				9 723 133
8.	Épület berendezés	1 965 578	38 482				2 004 060
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	5 883 461	330 031				6 213 492
10.	Bejezetlen beruházások						
	Összesen	76 409 575	5 857 236	7 594 218	0	0	74 672 593

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2019.)**

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	57 591 678	19 113 055	25 190 384	0	0	51 514 349
1.	Telkek, telekrészek	932 333	11 263 957	5 852 342	0	0	6 343 948
2.	Épületek, épület részek	57 165 346	739 711	11 269 975	0	0	46 635 082
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	1 696 709	0	1 617 924	0	0	78 785
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	225 669	3 791 087	564 032	0	0	3 452 724
5.	Szállító eszközök	2 177 082	421 697	3 832 557	0	0	-1 233 778
6.	Személygépkocsik	2 789 246	2 662 586	1 575 786	0	0	3 876 046
7.	Számítástechnikai eszközök	429 752	0	4 506 938	0	0	-4 077 186
8.	Épület berendezés	38 482	0	49 480	0	0	-10 998
9.	Kisértékű tárgyi eszközök		517 304	188 177	0	0	329 127
10.	Bejezetlen beruházások	-7 862 941	-283 287	-4 266 827	0	0	-3 879 401
	Összesen	57 591 678	19 113 055	25 190 384	0	0	51 514 350

2019. évi beruházások:

Ingatlanok

Kémény	407.000 Ft
	407 000 Ft

Termelő berendezések, gépek

Esztergagép	1.952.496 Ft
	1.952.496 Ft

Gépek, berendezések

Li-Ion BL fűnyíró	125.976 Ft
	125.976 Ft

Járűvek

Hunday Tucson szgk	5.647.992 Ft
Honda szgk	5.377.205 Ft
	11.025.197 Ft

Informatikai eszközök

Apple watch S4	116.528 Ft
	116 528 Ft

Kis értékű tárgyi eszközök

4 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre. (telefonok, tv, fűnyíró, hűtő, stb.) 204.055 Ft értékben.

Beruházások

2019-ben a Gatter tetőfelújítását kezdett a vállalkozás, ami 2019.12.31-éig nem került befejezésre, átadásra. Az ehhez kapcsolód kiadások szerepelnek a befejezetlen beruházások között 6.661.307 Ft értékben.

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	13 095 e Ft
Befejezetlen és Félkész termékek	25 190 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>8 825 e Ft</u>
A készletek értéke	47 110 e Ft

- **Követelések**

Vevők	402 e Ft
Adott előlegek	6 479 eFt
ÁFA	1 305 e Ft
<u>Egyéb követelések</u>	<u>847 e Ft</u>
Követelések összesen:	9 033 e Ft

- **Pénzeszközök**

K&H Elkülönített bankszámla	10 699 eFt
OTP forint számla	43 eFt
<u>OTP Deviza számla</u>	<u>8 529 e Ft</u>
Bank számlák összesen:	19 271 e Ft

Pénztár	342 eFt
<u>Valutapénztár</u>	<u>0 eFt</u>
Pénztárak összesen:	342 eFt

Átvezetési számla	65 eFt
--------------------------	---------------

Pénzeszközök összesen:	19 678 e Ft
-------------------------------	--------------------

- **Aktív időbeli elhatárolások**

<u>2019 évi költségekre, ráfordításokra</u>	<u>175 eFt</u>
Összesen:	175 eFt

<u>GINOP-5.1.7-2018 támogatáshoz kapcsolódó</u>	<u>5.700 eFt</u>
Összesen:	5.700 eFt

FORRÁSOK

- Saját tőke

Jegyzett tőke	3 000 eFt
Tőketartalék	17 093 eFt
Eredménytartalék	58 451 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>3 488 eFt</u>
Saját tőke	82 032 eFt

- Hosszú lejáratú kötelezettségek

<u>Szék lizing</u>	<u>7.897 eFt</u>
Összesen:	7.897 eFt

ebből

<u>Éven belül esedékes törlesztés</u>	<u>1.711 eFt</u>
Mérlegben szereplő összeg	1 711 eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	1 711 eFt
Folyószámla hitel	8 708 eFt
Szállítók	3 764 eFt
Vevőktől kapott előlegek	4 793 eFt
GINOP-5.1.7-17-2018 kapott előleg	25 500 eFt
Költségvetési befizetések	3 204 eFt
Munkabér	7 258 eFt
<u>Levonások</u>	<u>104 eFt</u>
Összesen:	55 042 eFt

- Passzív időbeli elhatárolások

Egyszeri 2014-ben kapott tám.	1 162 eFt
2020 évi egyszeri támogatás	2 215 eFt
TÁMOP képzési projekthez kapcs. elh.	1 087 eFt
Önkormányzati fejl. tám.	982 eFt
Fejlesztési alap fejl. tám.	1 008 eFt
Seprűs műhely NRSZH2014 tám.	8 273 eFt
REHAB-15II-TTF-0182/2 támogatás	237 eFt
<u>Elhatárolt költségek</u>	<u>1 964 eFt</u>
Összesen:	16 928 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	67 421
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-813
III.	Egyéb bevételek	120 221
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	48 081
V.	Személyi jellegű ráfordítások	124 046
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 857
VII.	Egyéb ráfordítások	3 741
	VII.sorból: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tev.eredménye	5 104
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	1
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 617
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1 616
E.	Adózás előtti eredmény	3 488
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	Adózott eredmény	3 488

- **Értékesítés nettó árbevétele**

Belföldi értékesítés árbevétele	19 431 eFt
<u>Export értékesítés árbevétele</u>	<u>47 990 eFt</u>
Értékesítés nettó árbevétele	67 421 eFt

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

- **Egyéb bevételek**

Rehabilitációs költség támogatás	103 267 eFt
Tárgyi eszköz értékesítésből	6 693 eFt
Egyszeri támogatás	88 eFt
Munkaügyi központ bértámogatás	1 902 eFt
GINOP-5.1.7-17-2018-00152	5 700 eFt
Egyéb támogatás	445 eFt
Kártérítésből származó bevételek	2 121 eFt
<u>Egyéb bevételek</u>	<u>5 eFt</u>
Összesen:	120 221 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	29 334 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	15 203 eFt
Egyéb szolgáltatások	3 544 eFt
Összesen:	48 081 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Bank költség	1 810 eFt
Kamarai tagdíj	154 eFt
Hatósági díjak, illetékek	83 eFt
Biztosítási díjak	1 497 eFt
Összesen:	3 544 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Ügyviteli dolgozók bére	9 132 eFt
Fizikai dolgozók bére	89 358 eFt
Ügyvezetők bére	15 032 eFt
Bérköltség	113 522 eFt

Reprezentáció	419 eFt
Kiküldetési költségek	3 275 eFt
Munkába járás költsége	796 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 490 eFt

Szociális hozzájárulási adó	5 099 eFt
Alkalmi munkavállalók járuléka	414 eFt
Táppénz hozzájárulás	235 eFt
Természetbeni juttatások járulékai	286 eFt
Bérbírálatok	6 034 eFt

- **Egyéb ráfordítások**

Értékesített tárgyi eszközök	1 597 eFt
Ar. ÁFA le nem vonható r.	794 eFt
Adók	1 349 eFt
Egyéb ráfordítások	1 eFt
Összesen:	3 741 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

A kapott bankkamat értéke szerepel itt, 1.200 Ft.

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Árfolyam veszteség	787 eFt
Fizetett kamatok	830 eFt
Összesen	1 617 eFt

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2019. évi átlagos statisztikai létszám 85,1 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 73 fő.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2019. évi adózás előtti eredménye 3.488 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2019. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye is 3 488 eFt nyereség 2019. évben, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2020. június 05.

Cégszerű aláírás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	120,00%	104,51%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	120,00%	104,51%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	55,49%	49,00%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	66,58%	51,21%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	31,16%	74,64%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	30,25%	67,10%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁ S	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	213,80%	123,83%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FII}$	220,24%	137,75%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BII.}{FII.}$	220,24%	137,75%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.}{FII.}$	5,30%	35,75%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	4 368	5 104
Pénzügyi műveletek eredménye	-921	-1 616
Adózás előtti eredmény összesen	3 447	3 488
Adózott eredmény	3 447	3 488

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	6,37%	7,57%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	5,56%	6,22%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	3,70%	3,19%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	68 521	38,31%	67 421	36,09%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	4 335	2,42%	-813	-0,44%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	72 856	40,74%	66 608	35,65%
Egyéb bevétel	105 982	59,26%	120 221	64,35%
Összes árbevétel	178 838	100%	186 829	100%
Anyagköltség	32 589	18,22%	29 334	15,70%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 923	7,79%	15 203	8,14%
Egyéb szolgáltatások	2 730	8,38%	3 544	12,08%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	49 242	27,53%	48 081	25,74%
Béreköltség	104 298	58,32%	113 522	60,76%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 755	2,66%	4 490	2,40%
Bérfárulékok	8 718	4,87%	6 034	3,23%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	117 771	65,85%	124 046	66,40%
Értékcsökkenési leírás	5 737	3,21%	5 857	3,13%
Egyéb ráfordítások	1 720	0,96%	3 741	2,00%
Összes költség és ráfordítás	174 470	97,56%	181 725	97,27%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 368	2,44%	5 104	2,73%



KOMLÓ HABILITAS

NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2019. évi

Közhasznúsági jelentése

KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7300 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefon: (72) 581-492
Adószám: 20 0545 1-2-02

Wágner Zita
ügyvezető igazgató

A KFT a cégbejegyzéskor közhasznú szervezetként lett bejegyezve.

Számviteli beszámoló

Tevékenységünket a KFT hatályos társasági szerződése, számviteli politikája és a mindenkor érvényes jogszabályok szerint végezzük.

A 2019.évi beszámoló az egyszerűsített mérlegből az eredmény kimutatásból és a kiegészítő melléklet adataiból áll.

Költségvetési támogatás felhasználása

Társaságunk 2019. évben védett szervezeti szerződés keretében, pályázat alapján 103.267.000,- Ft rehabilitációs költségtámogatásban részesült a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivattaltól.

A minisztériumi támogatásokat a Kft bér és járulékainak kifizetésére valamint a működési költségekre fordítottuk. Az alábbiak szerint:

Megnevezés	Fő pályázat	Egyszeri támogatás
Anyag jellegű kiadások	0,-	0,-
Személyi jellegű kiadások	103.267.000,-	
Felhalmozási jell. kiadások	0,-	
Összesen	103.267.000,-	0,-

Foglalkozás bővítésre a munkaügyi központ pályázata keretében további 1.902 eFt támogatást kaptunk, amit teljes egészében a támogatott 2 fő személyi jellegű kiadásaira fordítottunk.

A támogatások felhasználását a kiutaló szervezet rendszeresen ellenőrizte, elmarasztaló megállapítást nem tett.

2019 szeptember 01-ével megkezdődött a GINOP-5.1.7-208-00152 azonosítószámú „A Komló-Habilitas Kft. üzleti és társadalmi célú komplex fejlesztése” című projekt megvalósítása. A projekt keretében 2 fő MMK-s, 3 fő egyéb hátrányos helyzetű munkavállaló már felvételre került, illetve megkezdődtek a gépbeszerzések, tető felújítás. A projekt megkezdéséhez 25.500 eFt előleget folyósított a Minisztérium, kifizetési igényt 2019-ben még nem nyújtottunk be.

A vagyon alakulása

Megnevezés	2018.december 31.	2019.december 31.
Saját tőke	78.544	82.032
Jegyzett tőke	3.000	3.000
Tőketartalék	17.093	17.093
Eredménytartalék	55.004	58.451
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	3.447	3.488

A Társaság minden tevékenysége az alapító okiratban foglalt közhasznú cél elérése érdekében folyik.

A Komló-Habilitas Kft. 2019. évben cél szerinti juttatást nem nyújtott.

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Az ügyvezető igazgatóknak 15.032 eFt javadalmazást fizettünk.

Közhasznú tevékenység tartalmi beszámolója

2019. évben társaságunk átlagosan 74 fő megváltozott munkaképességű dolgozót, ezen belül 41 fő értelmi fogyatékos foglalkoztatott. A 2019. december 31-én állományba lévő 76 fő MMK-s munkavállalóból 55 fő a nyílt munkaerő piacon nem foglalkoztatható.

Társaságunk minden tevékenysége a megváltozott munkaképességű emberek foglalkoztatását, esélyegyenlőségük biztosítását szolgálja.

Könyvvizsgálói záradék kivonata

„A beszámoló a társaság 2019. december 31-i állapot szerinti vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós képet ad.”

Komló, 2020. június 05.

Melléklet 1 db

KOMLÓ-HABILITAS,
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7330 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telef: (72) 581-432
Adószám: 20-054312-01

Cégszerű aláírás

KÖZHASZNÚ SZERVEZETEK EREDMÉNYKIMUTATÁSA	2 019
	(adatok eFt-ban)
A. ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	186 830
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	103 357
alapítótól	
központi költségvetéstől	103 267
helyi önkormányzattól	90
egyéb	
2. Pályázati úton elnyert támogatás	8 044
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	66 608
4. Tagdíjból származó bevétel	
5. Egyéb bevétel	8 821
B. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	0
C. ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	186 830
D. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	183 342
1. Anyagjellegű ráfordítások	48 081
2. Személyi jellegű ráfordítások	124 046
3. Értékcsökkenési leírás	5 857
4. Egyéb ráfordítások	3 741
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 617
6. Rendkívüli ráfordítások	
F. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	0
1. Anyagjellegű ráfordítások	0
2. Személyi jellegű ráfordítások	0
3. Értékcsökkenési leírás	0
4. Egyéb ráfordítások	0
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
6. Rendkívüli ráfordítások	0
F ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D+F)	183 342
G. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (B-F)	0
H. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	
I. TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (B-F)	0
J. TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	3 488
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	
A. Személyi jellegű ráfordítások	124 046
1. Bérköltség	113 522
ebből: -megbízási díjak	
-tiszteletdíjak	
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 490
3. Bérjárulékok	6 034
B. A szervezet által nyújtott támogatások	
ebből: A Korm. Rend. 16.§ (5) bek. szer. támogatás	

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komló Habilitas Közhasznú Nkft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Komló Habilitas Nkft., cg.: 02-09-074143 ("a Társaság") 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 160.188 E Ft, az adózott eredmény 3.448 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos

információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített

éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2020. június 16.

TVH-AUDIT KFT.
7621 Pécs, Ferencsek utca 31.
Adószám: 11014980-2-02
Széj.: 12072521-01499314-00100000

Rappai Ágnes Eszter
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Rappai Ágnes Eszter
TVH-Audit Kft.
7621 Pécs, Semmelweis utca 2/b
Nyilvántartási szám: 00951

Rappai Ágnes Eszter
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Rappai Ágnes Eszter
Nyilvántartási szám: 001635

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Rappai Ágnes könyvvizsgáló
részére

Dátum: Pécs, 2020. június 5.

A jelen teljességi nyilatkozat a Komló Habilitas Közhasznú Nkft. („a Társaság”) 2019. december 31-ével végződő évre vonatkozó beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2016. augusztus 31.-iki dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2019. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat

5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Megfelelően és teljes körűen közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek lényeges bizonytalanságot okozva jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint közzétettük ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos jövőbeni terveinket.¹
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
11. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét

¹

illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

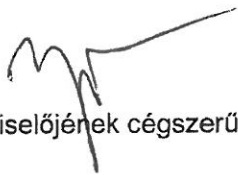
A rendelkezésre bocsátott információ

12. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
13. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
14. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
15. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
16. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
17. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
18. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a

pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra

19. Közlöttük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
20. A 2019. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
21. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
22. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
23. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
24. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
25. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2018. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT
7300 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefon: (72) 581-492
Adószám: 22265434-2-02
3.



Társaság képviselőjének cégszerű aláírása