



KOMLÓ HABILITAS

NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

Kiegészítő melléklet

a 2023. 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 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. 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 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

(2023.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	671 855	0	0	0	0	671 855
5.	Szellemi termékek	671 855					671 855
II.	Tárgyi eszköz	348 935 893	17 395 182	20 107 715	0	0	346 223 360
1.	Telkek, telekrészek	932 333					932 333
2.	Épületek, épület részek	239 168 256					239 168 256
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	65 147 342					65 147 342
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	6 638 850					6 638 850
5.	Szállító eszközök	6 122 169		384 927			5 737 242
6.	Személygépkocsik	11 025 197	8 510 276	11 025 197			8 510 276
7.	Számítástechnikai eszközök	12 743 240					12 743 240
8.	Épület berendezés	1 543 718					1 543 718
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	5 614 788	187 315				5 802 103
10.	Bejezetlen beruházások	0	8 697 591	8 697 591			0
	Összesen	349 607 748	17 395 182	20 107 715	0	0	346 895 215

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2023.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	671 855	0	0	0	0	671 855
5.	Szellemi termékek	671 855					671 855
II.	Tárgyi eszköz	94 686 508	11 019 572	8 987 242	0	0	96 718 838
1.	Telkek, telekrészek	0					0
2.	Épületek, épület részek	26 139 530	2 872 328				29 011 858
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	33 405 514	4 988 737				38 394 251
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 669 805	436 495				4 106 300
5.	Szállító eszközök	6 122 169		384 927			5 737 242
6.	Személygépkocsik	7 405 543	1 821 636	8 602 315			624 864
7.	Számítástechnikai eszközök	10 785 441	713 061				11 498 502
8.	Épület berendezés	1 543 718					1 543 718
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	5 614 788	187 315				5 802 103
10.	Bejezetlen beruházások						
	Összesen	95 358 363	11 019 572	8 987 242	0	0	97 390 693

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2023.)**

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	254 249 385	26 382 424	31 127 287	0	0	249 504 522
1.	Telkek, telekrészek	932 333	0	0	0	0	932 333
2.	Épületek, épület részek	213 028 726	0	2 872 328	0	0	210 156 398
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	31 741 828	0	4 988 737	0	0	26 753 091
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	2 969 045	0	436 495	0	0	2 532 550
5.	Szállító eszközök	0	384 927	384 927	0	0	0
6.	Személygépkocsik	3 619 654	17 112 591	12 846 833	0	0	7 885 412
7.	Számítástechnikai eszközök	1 957 799	0	713 061	0	0	1 244 738
8.	Épület berendezés	0	0	0	0	0	0
9.	Kisértékű tárgyi eszközök		187 315	187 315	0	0	0
10.	Bejezetlen beruházások	0	8 697 591	8 697 591	0	0	0
	Összesen	254 249 385	26 382 424	31 127 287	0	0	249 504 523

2023. évi beruházások:

Épületek, épületrészek

Beruházás, felújítás nem történt

Műszaki berendezések, gépek

Egy új személygépkocsi beszerzés történt, lízing szerződés keretében.

Kis értékű tárgyi eszközök

1 db kis értékű tárgyi eszköz került beszerzésre, egy hűtőszekrény 187 315 Ft értékben.

Beruházások

2023 évi beruházások során személygépkocsi és a hűtőszekrény beszerzés valósult meg.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	20 944 e Ft
Befejezetlen és Félkész termékek	38 974 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>34 329 e Ft</u>
A készletek értéke	94 247 e Ft

- **Követelések**

Vevők	105 e Ft
ÁFA	656 e Ft
<u>Egyéb követelések</u>	<u>54 e Ft</u>
Követelések összesen:	815 e Ft

- **Pénzeszközök**

K&H Elkülönített bankszámla	1 137 eFt
K&H Vállalati kártya számla	61 eFt
<u>OTP HUF számla</u>	<u>460 eFt</u>
Bank számlák összesen:	1 658 e Ft

Fő Pénztár	10 eFt
Minta Bolt pénztár	145 eFt
<u>Valutapénztár</u>	<u>0 eFt</u>
Pénztárak összesen:	155 eFt

Pénzeszközök összesen: **1 813 e Ft**

- **Aktív időbeli elhatárolások**

<u>Költségek, ráfordítások elhatárolása</u>	<u>1 116 eFt</u>
Összesen:	1 116 eFt

FORRÁSOK

- Saját tőke

Jegyzett tőke	3 000 eFt
Tőketartalék	17 093 eFt
Eredménytartalék	72 823 eFt
Értékelési tartalék	141 717 eFt
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>506 eFt</u>
Saját tőke	235 139 eFt

- Hosszú lejáratú kötelezettségek

OTP Tempo hitel	3 964 eFt
GINOP881 beruházási hitel	2 820 eFt
Széchenyi likviditási hitel	13 677 eFt
Személygépkocsi lízing	6 503 eFt
<u>K&H likviditási hitel</u>	<u>12 073 eFt</u>
Összesen:	39 037 eFt

ebből

<u>Éven belül esedékes törlesztés</u>	<u>10 181 eFt</u>
Mérlegben szereplő összeg	10 181 eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	10 181 eFt
Szállítók	3 852 eFt
Vevőktől kapott előlegek	1 835 eFt
Folyószámla hitel	17 173 eFt
Egyéb rövid lej. kölcsön	5 000 eFt
Költségvetési befizetések	4 168 eFt
Levonás munkabérből	125 eFt
<u>Munkabér</u>	<u>9 666 eFt</u>
Összesen:	52 000 eFt

- Passzív időbeli elhatárolások

Egyszeri 2014-ben kapott tám.	760 eFt
Helyreállítási támogatás CNK-KP-1-2021	5 077 eFt
Ginop-5.1.7-17-2018 támogatás	14 878 eFt
TÁMOP képzési projekthez kapcs. elh.	992 eFt
Önkormányzati fejl. tám.	621 eFt
Fejlesztési alap fejl. tám.	660 eFt
Seprűs műhely NRSZH2014 tám.	7 283 eFt
REHAB-15II-TTF-0182/2 támogatás	237 eFt
<u>Elhatárolt költségek</u>	<u>993 eFt</u>
Összesen:	31 501 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	40 561
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	36 499
III.	Egyéb bevételek	177 922
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	76 614
V.	Személyi jellegű ráfordítások	155 538
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 020
VII.	Egyéb ráfordítások	4 428
	VII.sorból: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tev.eredménye	7 382
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	0
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 876
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-6 876
E.	Adózás előtti eredmény	506
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	Adózott eredmény	506

• Értékesítés nettó árbevétele

Belföldi értékesítés árbevétele	26 741 eFt
Export értékesítés árbevétele	13 820 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	40 561 eFt

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

• Egyéb bevételek

Rehabilitációs költség támogatás	140 452 eFt
Munkaügyi központ bértámogatás	2 557 eFt
GINOP-3.2.1 képzési támogatás	11 647 eFt
KKV energia támogatás	2 628 eFt
Korábbi évek elhatárolt tám.	5 943 eFt
Kártérítésből származó bevételek	206 eFt
Kapott késedelmi kamatok	13 eFt
Tárgyi eszköz értékesítés	14 476 eFt
Összesen:	177 922 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	39 724 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	33 048 eFt
Egyéb szolgáltatások	3 842 eFt
Összesen:	76 614 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Bank költség	2 390 eFt
Kamarai tagdíj	116 eFt
Hatósági díjak, illetékek	212 eFt
Biztosítási díjak	1 124 eFt
Összesen:	3 842 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Ügyviteli dolgozók bére	22 806 eFt
Fizikai dolgozók bére	106 793 eFt
Ügyvezetők bére	16 247 eFt
Bérköltség	145 846 eFt

Reprezentáció	321 eFt
Kiküldetési költségek	4 427 eFt
Munkába járás költsége	622 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 370 eFt

Szociális hozzájárulási adó, TB jár. kieg.	2 645 eFt
Alkalmi munkavállalók járuléka	336 eFt
Táppénz hozzájárulás	1 168 eFt
Természetbeni juttatások járulékai	172 eFt
Bérráfordítások	4 321 eFt

- **Egyéb ráfordítások**

Ar. ÁFA le nem vonható r.	496 eFt
Értékesített tárgyi eszközök nyt. értéke	2 423 eFt
Adók	1 545 eFt
Fizetett késedelmi kamat	36 eFt
Összesen:	4 428 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

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

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

Árfolyam veszteség	1 331 eFt
Fizetett kamatok	5 545 eFt
Összesen	6 876 eFt

8. Tájékoztató kiegészítések

A 2023. évi átlagos statisztikai létszám 84,1 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 70,67 fő.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2023. évi adózás előtti eredménye 506 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2023. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye is 506 eFt nyereség 2023. évben, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2024. május 04.

**KOMLÓ-HABILITAS
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
7300 Komló, Juhász Gy. u. 2.
Telefon: (72) 581-482
Adószám: 22265434-2-02**

1.



Cégszerű aláírás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	92,28%	94,24%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	92,28%	94,24%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	78,34%	71,80%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	72,30%	67,67%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	21,97%	34,39%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	13,93%	22,11%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	135,12%	119,81%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FII}$	213,07%	186,30%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BII.}{FII.}$	213,07%	186,30%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.}{FII.}$	5,48%	3,49%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	4 524	7 382
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 518	-6 876
Adózás előtti eredmény összesen	1 006	506
Adózott eredmény	1 006	506

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	6,60%	18,20%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	1,93%	3,14%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	1,39%	2,12%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	68 523	32,21%	40 561	15,91%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	7 409	3,48%	36 499	14,31%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	75 932	35,69%	77 060	30,22%
Egyéb bevétel	136 807	64,31%	177 922	69,78%
Összes árbevétel	212 739	100%	254 982	100%
Anyagköltség	26 356	12,39%	39 724	15,58%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 198	8,08%	33 048	12,96%
Egyéb szolgáltatások	3 289	12,48%	3 842	9,67%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	46 843	22,02%	76 614	30,05%
Béreköltség	137 624	64,69%	145 846	57,20%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 408	2,54%	5 370	2,11%
Bérjárulékok	4 629	2,18%	4 322	1,70%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	147 661	69,41%	155 538	61,00%
Értékcsökkenési leírás	11 923	5,60%	11 020	4,32%
Egyéb ráfordítások	1 788	0,84%	4 428	1,74%
Összes költség és ráfordítás	208 215	97,87%	247 600	97,10%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 524	2,13%	7 382	2,90%