



KOMLÓ HABILITAS

NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

Kiegészítő melléklet

a 2024. 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 eszközökre 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							
(2024.)							
Befektetett eszköz		Bekerülési érték (bruttó érték)					
megnevezése		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	346 223 360	22 544 211	0	0	0	368 767 571
1.	Telkek, telekrészek	932 333					932 333
2.	Épületek, épület részek	239 168 256	22 544 211				261 712 467
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	5 737 242					5 737 242
6.	Személygépkocsik	8 510 276					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	5 802 103					5 802 103
10.	Bejezetlen beruházások	0					0
	Összesen	346 895 215	22 544 211	0	0	0	369 439 426

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2024.)**

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	96 718 838	10 525 601	0	0	0	107 244 439
1.	Telkek, telekrészek	0					0
2.	Épületek, épület részek	29 011 858	2 872 328				31 884 186
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	38 394 251	4 959 149				43 353 400
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	4 106 300	413 344				4 519 644
5.	Szállító eszközök	5 737 242					5 737 242
6.	Személygépkocsik	624 864	1 702 055				2 326 919
7.	Számítástechnikai eszközök	11 498 502	578 725				12 077 227
8.	Épület berendezés	1 543 718					1 543 718
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	5 802 103					5 802 103
10.	Bejezetlen beruházások						
	Összesen	97 390 693	10 525 601	0	0	0	107 916 294

(adatok Ft-ban)

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2024.)**

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	249 504 522	22 544 211	10 525 601	0	0	261 523 132
1.	Telkek, telekrészek	932 333	0	0	0	0	932 333
2.	Épületek, épület részek	210 156 398	22 544 211	2 872 328	0	0	229 828 281
3.	Műszaki ber. gépek, járm.	26 753 091		4 959 149			21 793 942
4.	Egyéb berend. felsz. járm.	2 532 550		413 344	0	0	2 119 206
5.	Szállító eszközök	0		0	0	0	0
6.	Személygépkocsik	7 885 412		1 702 055	0	0	6 183 357
7.	Számítástechnikai eszközök	1 244 738		578 725			666 013
8.	Épület berendezés	0			0	0	0
9.	Kisértékű tárgyi eszközök	0					0
10.	Bejezetlen beruházások	0			0	0	0
	Összesen	249 504 522	22 544 211	10 525 601	0	0	261 523 132

2024. évi beruházások:

Épületek, épületrészek

Beruházás, felújítás nem történt

Műszaki berendezések, gépek

Beszerzés nem történt.

Kis értékű tárgyi eszközök

Beszerzés nem történt.

Beruházások

2024 évben beruházás nem valósult meg.

Forgóeszközök

- **Készletek**

Anyagok	21 497 e Ft
Befejezetlen és Félkész termékek	44 832 e Ft
<u>Késztermékek</u>	<u>38 456 e Ft</u>
A készletek értéke	104 785 e Ft

- **Követelések**

Vevők	419 e Ft
Adott előleg	3 000 e Ft
<u>Egyéb követelések</u>	<u>107 e Ft</u>
Követelések összesen:	3 526 e Ft

- **Pénzeszközök**

K&H Elkülönített bankszámla	1 eFt
K&H Vállalati kártya számla	3 eFt
OTP Deviza számla	15 eFt
<u>OTP HUF számla</u>	<u>14 eFt</u>
Bank számlák összesen:	33 e Ft

Fő Pénztár	68 eFt
Minta Bolt pénztár	99 eFt
<u>Valutapénztár</u>	<u>0 eFt</u>
Pénztárak összesen:	167 eFt

Pénzeszközök összesen: **200 e Ft**

- **Aktív időbeli elhatárolások**

Kapott támogatások elhatárolása	2 000 Eft
<u>Költségek, ráfordítások elhatárolása</u>	<u>250 eFt</u>
Összesen:	2 250 eFt

FORRÁSOK

- Saját tőke

Jegyzett tőke	3 000 eFt
Tőketartalék	17 093 eFt
Eredménytartalék	73 329 eFt
Értékelési tartalék	164 261 eFt
Mérleg szerinti eredmény	214 eFt
Saját tőke	257 897 eFt

- Hosszú lejáratú kötelezettségek

OTP Tempó hitel	2 308 eFt
GINOP881 beruházási hitel	1 128 eFt
Széchenyi likviditási hitel	3 093 eFt
Személygépkocsi lízing	4 519 eFt
K&H likviditási hitel	7 683 eFt
Összesen:	18 731 eFt

ebből

Éven belül esedékes törlesztés	10 283 eFt
Mérlegben szereplő összeg	10 283 eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek

Éven belül esedékes hosszú lejáratú	10 283 eFt
Szállítók	10 508 eFt
Vevőktől kapott előlegek	1 100 eFt
Folyószámla hitel	17 779 eFt
Egyéb rövid lej. kölcsön	12 900 eFt
Költségvetési befizetések	4 759 eFt
Levonás munkabérből	207 eFt
Munkabér	10 042 eFt
Összesen:	67 578 eFt

- Passzív időbeli elhatárolások

Egyszeri 2014-ben kapott tám.	749 eFt
Helyreállítási támogatás CNK-KP-1-2021	3 881 eFt
Ginop-5.1.7-17-2018 támogatás	12 100 eFt
TÁMOP képzési projekthez kapcs. elh.	969 eFt
Önkormányzati fejl. tám.	532 eFt
Fejlesztési alap fejl. tám.	567 eFt
Seprűs műhely NRSZH2014 tám.	7 283 eFt
REHAB-15II-TTF-0182/2 támogatás	237 eFt
Elhatárolt költségek	1 760 eFt
Összesen:	28 078 eFt

AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgy év
a	b	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	52 400
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	10 186
III.	Egyéb bevételek	181 299
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	53 319
V.	Személyi jellegű ráfordítások	174 092
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 526
VII.	Egyéb ráfordítások	1 540
	VII.sorból: értékvesztés	
A.	Üzemi (üzleti) tev.eredménye	4 408
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	352
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 546
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-4 194
E.	Adózás előtti eredmény	214
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	Adózott eredmény	214

- **Értékesítés nettó árbevétele**

Belföldi értékesítés árbevétele	39 140 eFt
Export értékesítés árbevétele	13 260 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	52 400 eFt

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

- **Egyéb bevételek**

Rehabilitációs költségátogatás	159 845 eFt
Munkaügyi központ bértámogatás	1 269 eFt
GINOP-3.2.1 képzési támogatás	14 953 eFt
Korábbi évek elhatárolt tám.	4 150 eFt
Kártérítésből származó bevételek	315 eFt
Kapott késedelmi kamatok	760 eFt
Egyéb bevétel	7 eFt
Összesen:	181 299 eFt

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyag költség	23 644 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	25 836 eFt
<u>Egyéb szolgáltatások</u>	<u>3 839 eFt</u>
Összesen:	53 319 eFt

- **Egyéb szolgáltatások**

Bank költség	2 381 eFt
Kamarai tagdíj	133 eFt
Hatósági díjak, illetékek	174 eFt
<u>Biztosítási díjak</u>	<u>1 151 eFt</u>
Összesen:	3 839 eFt

- **Személyi jellegű ráfordítások**

Ügyviteli dolgozók bére	23 750 eFt
Fizikai dolgozók bére	125 624 eFt
<u>Ügyvezetők bére</u>	<u>15 137 eFt</u>
Bérköltség	164 511 eFt

Reprezentáció	228 eFt
Kiküldetési költségek	3 059 eFt
<u>Munkába járás költsége</u>	<u>618 eFt</u>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 905 eFt

Szociális hozzájárulási adó, TB jár. kieg.	3 077 eFt
Alkalmi munkavállalók járuléka	302 eFt
Táppénz hozzájárulás	2 191 eFt
<u>Természetbeni juttatások járulékai</u>	<u>107 eFt</u>
Bérjárulékok	5 677 eFt

- **Egyéb ráfordítások**

Ar. ÁFA le nem vonható r.	185 eFt
Adók	1 273 eFt
<u>Fizetett késedelmi kamat</u>	<u>82 eFt</u>
Összesen:	1 540 eFt

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

A kapott bankkamat értéke, illetve árfolyam nyereség szerepel itt, 352 eFt értékben.

- **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

<u>Fizetett kamatok</u>	<u>4 546 eFt</u>
Összesen	4 546 eFt

8. Tájékoztató kiegészítések

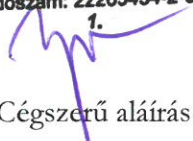
A 2024. évi átlagos statisztikai létszám 81,1 fő, ebből megváltozott munkaképességűek statisztikai állományi létszáma 71,03 fő.

A Komló-Habilitas Nonprofit Kft. 2024. évi adózás előtti eredménye 214 eFt nyereség, társasági adó fizetési kötelezettség 2024. évben nem keletkezett, így a társaság adózott eredménye is 214 eFt nyereség 2024. évben, mely összeg az eredménytartalékba kerül.

Mell: 4 db

Komló, 2025. április 24.

**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	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	94,24%	98,61%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	94,24%	98,61%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	71,80%	70,25%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	67,67%	69,27%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	34,39%	33,47%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	22,11%	26,20%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F}}$	119,81%	125,72%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{FII}}$	186,30%	160,57%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B-BII.}}{\text{FII.}}$	186,30%	160,57%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{BIV.}}{\text{FII.}}$	3,49%	0,30%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	7 382	4 408
Pénzügyi műveletek eredménye	-6 876	-4 194
Adózás előtti eredmény összesen	506	214
Adózott eredmény	506	214

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	18,20%	8,41%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	3,14%	1,71%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	2,12%	1,18%
	Összes eszköz	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	40 561	15,91%	52 400	21,49%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Saját termelésű készletek állományváltozása	36 499	14,31%	10 186	4,18%
Bruttó árbevétel (termelési érték)	77 060	30,22%	62 586	25,66%
Egyéb bevétel	177 922	69,78%	181 299	74,34%
Összes árbevétel	254 982	100%	243 885	100%
Anyagköltség	39 724	15,58%	23 644	9,69%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	33 048	12,96%	25 836	10,59%
Egyéb szolgáltatások	3 842	9,67%	3 839	16,24%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Közvetített szolg.értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	76 614	30,05%	53 319	21,86%
Béreköltség	145 846	57,20%	164 511	67,45%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 370	2,11%	3 904	1,60%
Bérjárulékok	4 322	1,70%	5 677	2,33%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	155 538	61,00%	174 092	71,38%
Értékcsökkenési leírás	11 020	4,32%	10 526	4,32%
Egyéb ráfordítások	4 428	1,74%	1 540	0,63%
Összes költség és ráfordítás	247 600	97,10%	239 477	98,19%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 382	2,90%	4 408	1,81%