

Statisztikai számjel: 10622807813057211
Cégjegyzék szám: 11-09-001930
Adószám: 10622807-2-11

A vállalkozás megnevezése: **Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft**
Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Marek József utca 3.

2019.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

**Komáromi Városgazda 4.
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
2900 Komárom, Marek J. u. 3.
Adószám: 10622807-2-11

Keltezés: Komárom, 2020-05-29



Neuvirth Imre
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

Vállalkozás székhelye	2900 Komárom, Marek József utca 3.
Weboldal címe	
Működési forma	közhasznú nonprofit kft.
Alapítás dátuma	1991-10-01
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	Zöldterület-kezelés
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az üzleti év fordulónapja	2019-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről

Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi út 4.
Regisztrációs száma	166934

Beszámoló aláírójának neve	Neuvirth Imre
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom Marek J.út 3.
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető

Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft.
Könyvvizsgáló neve	Martonné Őszi Rózsa
Könyvvizsgáló kamarai száma	006365
Könyvvizsgálat éves díja	2287270 Ft

A tulajdonos 100 %-ban Komárom Város Önkormányzata.

A társaság elődje "SAXUM" Kft 1991.10.010-én alakult.

2015.március 12-én közhasznú nonprofit Kft-vé alakult és a neve Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft lett.

Főbb tevékenységeink: parkfenntartás, köztisztasági tevékenység, építőipari munkák , önkormányzati tulajdonú bérlakások karbantartása, intézményi karbantartás, köztemető üzemeltetése, város sport-és kulturális létesítményeinek üzemeltetése, kulturális tevékenység

Tevékenységünket a tulajdonossal megkötött "Közhasznú tevékenység ellátásának feltételeiről" (KP/1873-1/2019, KP/1873-2/2019,

KP/1873-3/2019 és a KP/9334/2/2020)szóló megállapodás keretében végezzük.

Esetenként vállalkozási tevékenységet is végzünk.

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

Bekerülés értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, és növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével.

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

Bekerülési értéken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken. Évközben folyamatos értéknívántartás:
nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

Az elfogadott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszaírt értékvesztés összegével

2.3 Értékpapírok

Bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

2.4 Pénzeszközök

A forintban meglévő pénzeszközök könyv szerinti értéken, a devizában, valutában meglévő pénzeszközök XII. 31.-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettséget a XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

A vállalkozás nem él a valós értékelés lehetőségével, ezért Mérleg és az Eredménykimutatás nem tartalmazza az alábbi sorokat:

Mérleg

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

Maradványérték: nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot nem éri el.

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

Leírási kulcs: A hasznos élettartam figyelembe vételével kerül meghatározásra (100% hasznos élettartam)

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolásra kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve selejtezésre került. Valamint akkor, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét

Az 100 eFt egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeit nem aktiváljuk, a felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszaírásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbözete meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot.

Bekerülés értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi

Vásárolt készleteknél, ill. saját termelésű készleteknél, ha a piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete meghaladja a bekerülési érték 20%-át, ill. 100 E Ft-ot 6 hónapon keresztül.

Jelentős összegű hiba

A vállalkozás nem állapította meg a Szv tv. által meghatározott mértéket (2%, ill. 1M Ft) meghaladó jelentős összegű hibát.

Jelentős összegű tételek

A vállalkozás a 10 millió Ft értéket meghaladó gazdasági eseményeket tekinti jelentős összegű tételeknek.

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

Az előző évhez képest történt változtatások

A mérleg és az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

A mérleg formátuma nem változott. Az eredménykimutatást 2017-től összköltséges eljárással készíti. Kódszámok alkalmazásával az önköltségszámításhoz szükséges adatok a főkönyvből rendelkezésre állnak.

A mérlegben illetve az eredménykimutatásban új tételek elkülönítésére illetve meglévők összevonására nem került sor.

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveket nem változtattunk.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

* A 2019. üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámolót a fordulónapon hatályos 2000. évi C. törvény, valamint ezzel összhangban mindenkor módosított számviteli politikánk, és értékelési szabályzatunk alapján állítottuk össze.

A beszámoló fordulónapját követően bekövetkezett események – különös tekintettel a 2020. március 11-én Magyarországon kihirdetett vészhelyzetre – és a rendelkezésünkre álló információk alapján, nem indokolt az értékelési elvek módosítása, ebből következően a 2019. évi üzleti tevékenységünkről készített egyszerűsített éves beszámolót a vállalkozás folytatásának elve szerint állítottuk össze.

Mindazon által nem zárható ki, hogy a COVID19-vírus által előidézett járvány következtében a cégbejegyzésünk szerinti illetékes hatóságok, országos irányító szervek által hozott intézkedések következtében vállalkozásunk alkalmazkodni kényszerül a kritikus helyzetek miatt bevezetett szabályozásokhoz, ami a számviteli becslések és értékelési elvek megváltoztatásához vezethet a jövőben.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2019-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2020-01-31
Beszámoló aláírás dátuma:	2020-05-29

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	43.39%	45.47%	2.08%	4.79%
Forgóeszközök aránya	56.32%	54.08%	-2.23%	-3.98%
Saját tőke aránya	41.12%	38.42%	-2.7%	-6.57%
Saját tőke növekedése	156.47%	160.21%	3.75%	2.39%
Összes eszköz megtérülése	126.93%	180.39%	53.47%	42.12%
A készletek forgási sebessége napban	6.76	10.31	3.55	52.51%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	94.76%	84.49%	-10.27%	-10.84%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	196.96%	190.42%	-6.55%	-3.32%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	59.18%	19.8%	-39.37%	-66.54%
Eladósodottsági mutató	51.89%	55.63%	3.74%	7.21%
Likviditási mutató	131.21%	113.91%	-17.3%	-13.18%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	111.89	63.25	-48.64	-43.47%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	59.28	73.64	14.36	24.22%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	3.34%	1.23%	-2.11%	-63.17%
Tőkearányos adózott eredmény	3.55%	2.34%	-1.21%	-34.08%
Álaptőke jövedelmezősége	5.56%	3.75%	-1.81%	-32.55%
Árbevétel arányos pénzjövedelem	15.91%	10.64%	-5.28%	-33.12%
Tőkearányos pénzjövedelem	17.32%	20.68%	3.36%	19.4%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	67	16	83
Bérköltsége (e Ft)	243 876	58 239	302 115
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	12 579	3 004	15 583
Bérráulék (e Ft)	37 322	8 913	46 235

Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Üzleti év utáni járandósága	Folyósított előlege / kölcsön	Kamata	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalat garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	9 777	0	0	0			0
Igazgatóság	0	0	0	0			0
Felügyelő bizottság	6 000	0	0	0			0
Összesen:	15 777	0	0	0			0

Követelések

Követelések (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	72 442	34 211
Munkavállalóknak foly. Mbér. Előleg	0	9
Iveco fejl.támogatás	29 811	0
Évnyitás áfa átvezetési számla	3 489	5 811
Önkormányzati támogatás technikai számla	0	133 967
Szállító T egyenleggel	1 287	825
Társasági adó	321	0
Iparüzési adó	1 317	401
Gépjármű adó	1	21
Egyéb követelések	36 226	141 034
összesen:	108 668	175 245

Saját tőke

Saját tőke változása az üzlet éven belül (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	98 780	98 780	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	0	0	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	5 607	5 607	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	44 678	50 170	5 492
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 492	3 701	-1 791

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Toyota Lízing	779	0
Merkantil Bank 16/0172156 Fűnyíró traktor	1 740	1 186
Merkantil Bank 16/018300Fűnyíró kaszával	1 109	756
Raiffeisen Lízing Pagaut Boxer2017/166941	1 716	872
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 344	2 814
összesen:	5 344	2 814

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	116 293	154 904
MMSZ	52	0
Toyota Lízing	969	779
Merkantil bank fűnyíró 16/17216	665	554
Merkantil Bank MTNH16/018300 (fűnyírókaszával)2016	424	353
Raiffeisen Lízing Pegaut Boxer A11UNIVO166941 2017	823	846
Marcelán kölcsön	314	0
Óvadék RR Donelley	200	200
Társasági adó, különadó	0	91
Munkaviszonyból származó szja	5 319	4 809
Szja befizetés munkáltatót terhelő	198	148
EHO 22%	259	0
Szakképzési hozzájárulás előírása	167	50
Innovációs járulék befizetése	1 044	0
Cégautóadó előírása	59	58
Fizetendő áfa	3 313	3 665
Jövedelemelszámolási szla	12 293	15 015
10% munkavállalót terhelő nyugdíjbizt.	3 699	3 097
Szocho pénzügyi teljesítése	6 579	4 971
Egbizt. És munkaerőpiaci járulék	3 055	2 612
Kftt terhelő 1/3 táppénz	469	255
Gyermektartás letiltás	96	181
Egyéb törvényes letiltás	494	645
Függő elsz. Szla.Lakhatási támogatás	0	3
Önkormányzat:lakbér, vízdíj bef. kötelezettség	4 550	2 349
Vételár törlesztés elszámolása	13	4
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	45 054	40 685
összesen:	161 347	195 589

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek (adatok e Ft-ban)

Jogcímek	Kapott összegek		Felhasznált összegek		Rendelkezésre álló összegek	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Működési támogatás Komárom Város Önkormányzata	651 784	754 477	651 784	754 477	0	0
Működési támogatás NKA	500	0	500	0	0	0
Fejlesztési támogatás Iveco	60 203	0	6 466	12 041	53 737	41 696
Fejl.tám.számítástechnika KP/1097//168	0	4 400	0	555	0	3 845
Fejl.tám.Citroen Jumper tehergépkocsi KP/1097//169	0	9 000	0	72	0	8 928

A vállalkozás 2019 évi bevételének 76%-a közhasznú tevékenységből származik , összege 806.842 eFt, melyből 754.477 e FT önkormányzati támogatás.

Ebből a városüzemeltetési feladathoz kapott 612.511 eft és 141.966 eFt sport és kulturális és szabadidő támogatás.

A közhasznú tevékenység főbb területei:

- Település üzemeltetés , köztemetők fenntartása, helyi közutak, közparkok és egyéb területek fenntartása
- Települési környezet tisztaságának biztosítása, rova- és rágcscsálóirtás
- Lakás- és helyiséggazdálkodás keretében az önkormányzati bérlakások és nem lakás célú helyiségek kezelése, karbantartása
- Helyi sport és ifjúsági ügyek
- Közreműködés a helyi közfoglalkoztatás ellátásában
- Előadó- művészeti szervezet támogatása, kulturális örökség helyi védelme, helyi közművelődési tevékenység támogatása

A vállalkozás közlésezi a közhasznú nonprofit kft-nek előírt közhasznúsági mellékletet.

Az alább felsorolt tartalmak, táblák nem relevánsak a vállalkozás esetében:

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegben kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)