

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.

2020.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2021-05-28

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



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 | 2020-12-31 |
| 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 József u. 3. |
| Beszámoló aláírójának beosztása | Ügyvezető |
| Könyvvizsgáló cég neve | Moore Stephens Wagner Kft. |
| Könyvvizsgáló neve | Martonné Őszi Rózsa |
| Könyvvizsgáló kamarai száma | 006365 |
| Könyvvizsgálat éves díja | 1440000 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/9334-1/2020 és a KP/4250-2/2021)

szóló megállapodás keretében végezzük.

Esetenként vállalkozási tevékenységet is végzünk.

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

Bekerülési 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 értéknylvántartás:

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. Értékhelyesbítés 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 200 eFt egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

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

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának 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 állapított 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 tételnek.

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem térünk 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 elveken nem változtattunk.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

* A 2020. üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló 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 Magyarországon kihirdetett vészhelyzetre – és a rendelkezésünkre álló információk alapján, nem indokolt az értékelési elvek módosítása, ebből következően a 2020. évi üzleti tevékenységünkről készített egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozás folytatásának elve szerint állítottuk össze.

Mindazon által nem zárható ki, hogy a COVID19-vírus által előidézett járvány 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: | 2020-12-31 |
| Mérlegkészítés dátuma: | 2021-01-31 |
| Beszámoló aláírás dátuma: | 2021-05-28 |

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Abszolút változás | %-os változás |
|---|----------|---------|-------------------|---------------|
| I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása | | | | |
| Tartósan befektetett eszközök aránya | 45.47% | 57.26% | 11.79% | 25.93% |
| Forgóeszközök aránya | 54.08% | 42.29% | -11.8% | -21.8% |
| Saját tőke aránya | 38.42% | 55.67% | 17.25% | 44.9% |
| Saját tőke növekedése | 160.21% | 167.45% | 7.24% | 4.52% |
| Összes eszköz megtérülése | 180.39% | 82.12% | -98.28% | -54.48% |
| A készletek forgási sebessége napban | 10.31 | 6.59 | -3.72 | -36.08% |
| Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.) | 84.49% | 97.23% | 12.74% | 15.08% |
| Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.) | 190.42% | 134.48% | -55.94% | -29.38% |
| II. Pénzügyi helyzet vizsgálata | | | | |
| Likviditási gyorsráta | 19.8% | 106% | 86.2% | 435.35% |
| Eladósodottsági mutató | 55.63% | 27.7% | -27.93% | -50.21% |
| Likviditási mutató | 113.91% | 198.3% | 84.39% | 74.08% |
| A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban | 63.25 | 72.98 | 9.73 | 15.38% |
| A szállítói tartozások átlagos időtartama napban | 73.64 | 76.54 | 2.9 | 3.94% |
| III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata | | | | |
| Árbevétel arányos nyereség | 1.23% | 5.18% | 3.94% | 321.14% |
| Tőkearányos adózott eredmény | 2.34% | 4.32% | 1.98% | 84.62% |
| Alaptőke jövedelmezősége | 3.75% | 7.24% | 3.49% | 93.07% |
| Árbevétel arányos pénzjövdelem | 10.64% | 30.18% | 19.55% | 183.65% |
| Tőkearányos pénzjövdelem | 20.68% | 25.67% | 4.99% | 24.13% |

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

| Megnevezés | Fizikai | Szellemi | Összesen |
|---|---------|----------|----------|
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 64 | 16 | 80 |
| Béreköltsége (e Ft) | 253 178 | 62 446 | 315 624 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft) | 12 330 | 3 083 | 15 413 |
| Bérbírlék (e Ft) | 35 197 | 8 800 | 43 997 |

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

| Megnevezés | Üzleti év utáni járandósága | Folyósított előlege / kölcsön | Kamat | Vissza fizetett összeg | Vissza fizetés feltételei | Nevükben vállalat garanciák | Nyugdíjfizetési kötelezettség |
|------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Vezető tisztségviselők | 12 549 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Igazgatóság | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Felügyelő bizottság | 4 500 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| összesen: | 17 049 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |

Követelések**Követelések (adatok e Ft-ban)**

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|---|----------------|---------------|
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 34 211 | 22 052 |
| Munkavállalóknak foly. Mbér. Előleg | 9 | 10 |
| Beszerzési előleg | 0 | 0 |
| Vevő előleg áfa ellenszámla | 0 | 0 |
| Évnyitás áfa átvezetési számla | 5 811 | 3 605 |
| Önkormányzati támogatás technikai számla | 133 966 | 29 217 |
| Szállító T egyenleggel | 825 | 415 |
| Önellenőrzési pótlék előírása és pü telj. | 0 | 2 |
| Iparűzési adó | 402 | 0 |
| Iparűzési adó | 0 | 240 |
| Gépjármű adó | 21 | 0 |
| Táppénz hozzájárulás 1/3 | 0 | 48 |
| Egyéb követelések | 141 034 | 33 537 |
| összesen: | 175 245 | 55 589 |

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 | 98 780 | 98 780 | 0 |
| D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE | 0 | 0 | 0 |
| D.III. TŐKETARTALÉK | 5 607 | 5 607 | 0 |
| D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 50 170 | 53 871 | 3 701 |
| 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 | 3 701 | 7 150 | 3 449 |

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|--|--------------|----------|
| Merkantil Bank 16/0172156 Fűnyíró traktor | 1 187 | 0 |
| Merkantil Bank 16/018300Fűnyíró kaszával | 756 | 0 |
| Raiffeisen Lízing Pagaut Boxer2017/166941 | 871 | 0 |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 2 814 | 0 |
| összesen: | 2 814 | 0 |

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|---|----------------|---------------|
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 154 904 | 24 261 |
| Közületi vevő túl.fiz. | 0 | 25 |
| Toyota Lízing | 779 | 0 |
| Merkantil bank fűnyíró 16/17216 | 554 | 1 037 |
| Merkantil Bank MTNH16/018300 (fűnyírókaszával)2016 | 353 | 661 |
| Raiffeisen Lízing Pegaut Boxer A11UNIVO166941 2017 | 846 | 873 |
| Óvadék RR Donelley | 200 | 200 |
| Társasági adó, kölönadó | 91 | 134 |
| Munkaviszonyból származó szja | 4 809 | 3 806 |
| Szja befizetés munkáltatót terhelő | 148 | 10 |
| Szakképzési hozzájárulás előírása | 50 | 135 |
| Cégautóadó előírása | 58 | 60 |
| Fizetendő áfa | 3 665 | 574 |
| Jövedelemelszámolási szla | 15 015 | 19 346 |
| 10% munkavállalót terhelő nyugdíjbizt. | 3 097 | 0 |
| Munkáltatót terhelő 17,5% szocho | 4 972 | 3 281 |
| Egbizt. És munkaerőpiaci járulék | 2 612 | 0 |
| Kftt terhelő 1/3 táppénz | 255 | 0 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 0 | 544 |
| Társadalombiztosítási járulék | 0 | 4 314 |
| Gyerektartás | 181 | 76 |
| Egyéb törvényes letítés | 644 | 614 |
| Függő elsz. Szla.Lakhatási támogatás | 3 | 0 |
| Önkormányzat:lakbér, vízdíj bef. kötelezettség | 2 348 | 3 400 |
| Vételár törlesztés elszámolása | 5 | 8 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 40 685 | 39 098 |
| összesen: | 195 589 | 63 359 |

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 |
| Fejlesztési támogatás Iveco | 0 | 0 | 12 041 | 12 041 | 41 696 | 29 655 |
| Működési támogatás Komárom Város Önkormányzata | 754 477 | 690 680 | 754 477 | 690 680 | 0 | 0 |
| Fejl.tám.számítástechnika KP/1097//168 | 4 400 | 0 | 555 | 1 504 | 3 845 | 2 341 |
| Fejl.tám.Citroen Jumper tehergépkocsi KP/1097//169 | 9 000 | 0 | 72 | 1 305 | 8 928 | 7 623 |
| Fejleszt. támog.GRÉDER | 0 | 5 461 | 0 | 827 | 0 | 4 634 |
| Fejleszt. támog.KOTRÓ-RAKODÓGÉP | 0 | 26 870 | 0 | 4 110 | 0 | 22 760 |

A vállalkozás 2020.évi bevételének 88 %-a közhasznú tevékenységből származik , összege 751.231 eFt, melyből 690.680 e FT önkormányzati támogatás.

Ebből a városüzemeltetési feladathoz kapott 545.394 eft és 145.286 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, rovar- és rágcsálóiirtás
- 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 közzéteszi 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).
- Mérlegen 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)