

Éves beszámoló *2019.*



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

		Statistikai számjel: 11028529-3811-572-03			
		Cégjegyzék száma: 03-09-102171			
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)					
		2019. december 31.		adatok eFt-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2019.12.31	
a	b	d	e	f	
1	A. Befektetett eszközök	517 725		467 190	
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 530		3 213	
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyoni értékű jogok	4 297		3 213	
6	Szellemi termékek	233		0	
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak érték helyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	491 315		442 097	
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	462 830		424 530	
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 280		7 126	
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 194		10 441	
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások	11		0	
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	21 880		21 880	
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	21 880		21 880	
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23	Egyéb tartós részesedés				
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.				
25	álló vállalkozásban				
26	Egyéb tartósan adott kölcsön				
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
28	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29	B. Forgóeszközök	388 477		456 224	
30	I. KÉSZLETEK	81		71	
31	Anyagok	81		71	
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
34	Késztermékek				
35	Áruk				
36	Készletekre adott előlegek				
37	II. KÖVETELÉSEK	133 641		141 001	
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	125 847		138 533	
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42	Váltókövetelések				
43	Egyéb követelések	7 794		2 468	
44	Követelések értékelési különbözete				
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48	Jelentős tulajdoni részesedés				
49	Egyéb részesedés				
50	Saját részvények, saját üzletrészek				
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52	Értékpapírok értékelési különbözete				
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	254 755		315 152	
54	Pénztár, csekkek	254		304	
55	Bankbetétek	254 501		314 848	
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 026		492	
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 776		286	
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	250		206	
59	Halasztott ráfordítások				
60	Eszközök összesen	913 228		923 906	

		Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03			
		Cégjegyzék száma: 03-09-102171			
"A" MÉRLEG Források (passzívák)					
		2019. december 31.		adatok eFt-ban	
Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év 2018.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2019.12.31
a		b	d	e	f
61	D.	Saját tőke	502 152		513 758
62	I.	JEGYZETT TŐKE	121 900		121 900
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III.	TŐKETARTALÉK	4 926		4 926
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	367 443		375 326
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70		Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	7 883		11 606
72	E.	Céltartalékok	0		0
73		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75		Egyéb céltartalék			
76	F.	Kötelezettségek	9 834		8 942
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
83		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84		Átváltoztatható kötvények			
85		Tartozások kötvénykibocsátásból			
86		Beruházási és fejlesztési hitelek			
87		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89		Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 834		8 942
93		Rövid lejáratú kölcsönök			
94		ebből: az átváltoztatható kötvények			
95		Rövid lejáratú hitelek			
96		Vevőktől kapott előlegek			
97		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	5 109		800
98		Váltótartozások			
99		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 725		8 142
103		Kötelezettségek értékelési különbözete			
104		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G.	Passzív időbeli elhatárolások	401 242		401 206
106		Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	401 242		401 206
108		Halasztott bevételek			
109		Források összesen	913 228		923 906

		Statistikai számjel: 11028529-3811-572-03			
		Cégjegyzék száma: 03-09-102171			
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)					
		2019. december 31.		adatok eFt-ban	
Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év 2018.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2019.12.31
a		b	d	e	f
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	138 243		118 241
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	138 243		118 241
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	28 534		44 565
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	2 258		
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 644		9 622
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	57 436		54 187
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	80 807		64 054
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	76 210		44 029
11	8	Egyéb általános költségek			
12	IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	76 210		44 029
13	V.	Egyéb bevételek	47 818		19 009
14		ebből: visszaírt értékvesztés	407		12 121
15	VI.	Egyéb ráfordítások	42 460		23 981
16		ebből: értékvesztés	6 870		10 215
17	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI)	9 955	0	15 053
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6		1
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	6		1
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	17	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	18	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			8
37		ebből: értékelési különbözet			
38	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16±17+18)	0		8
39	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6		-7
40	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	9 961		15 046
41	X.	Adófizetési kötelezettség	2 078		3 440
42	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	7 883		11 606
Keltezés:	2020. április 1.				

		Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03			
		Cégjegyzék száma: 03-09-102171			
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
		2019. december 31.		adatok eFt-ban	
Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év 2018.12.31		Tárgyév 2019.12.31
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	138 243		118 241
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	138 243		118 241
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III.	Egyéb bevételek	47 818		19 009
8		ebből: visszaírt értékvesztés	407		12 121
9	5	Anyagköltség	1 599		1 172
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	28 022		16 840
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	4 813		2 334
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	2 258		
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 644		9 622
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	63 336		29 968
15	10	Béreköltség	23 978		13 734
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 392		4 110
17	12	Bérfelárak	5 706		3 136
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	34 076		20 980
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	36 234		47 268
20	VII.	Egyéb ráfordítások	42 460		23 981
21		ebből: értékvesztés	6 870		10 215
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	9 955		15 053
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6		1
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6		1
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			8
42		ebből: értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)	0		8
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6		-7
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	9 961		15 046
46	X.	Adófizetési kötelezettség	2 078		3 440
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	7 883		11 606
Keltezés: Kecskemét, 2020. április 1.					

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT. KECSKEMÉT 2019. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

A Kecskeméti Városgazdasági Korlátolt Felelősségű Társaság 1993. április 01-én, átalakulással jött létre a Városgazdasági Vállalat jogutódjaként.

A Bács-Kiskun Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 03-09-102171/93. sz. alatt jegyezte be a cégnyilvántartásba.

A Kft-ből 2005. augusztus 31-én kivált a Hírösgazda Kft., majd 2008. december 31-én megszűnt, a tulajdonos döntése szerint beolvadt a Városgazdasági Kft-be.

2014. január 1-től Városgazdasági Nonprofit Kft. néven működik tovább a Társaság.

2017. január 10-én kiválással létrejött a Városüzemeltetési Nonprofit Kft, amely a zöldfelület gondálgodási, köztisztasági, temetkezési, és útkarbantartási feladatokat látja el.

2017. október 1-től a hulladékszállítást a DTKH Nonprofit Kft végzi.

2017. november 29-én beolvadt a Kft-be a Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Közzolgáltató Nonprofit Kft.

2018. január 1-től fő tevékenysége a vagyonkezelés, mely a hulladéklerakó bérbeadását foglalja magában.

A társaság tulajdonosa, mint alapító:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.)

A társaság cégneve:

Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

Rövidített név:

Városgazdasági Nonprofit Kft.

Társaság címe:

Kecskemét Béke fasor 71/a

A Társaság működése:

A Társaságot az Alapító határozatlan időre hozta létre.

A Társaság fő tevékenységi köre:

Vagyonkezelés

A társaság ügyvezetője:

Csongor Attila

Könyvvizsgáló:

Kalán Terézia, Kecskemét Vágó u. 2-4.

Kamarai tagsági száma: 006098

A beszámolót készítette:

Gazda Józsefné mérlegképes könyvelő,

Regisztrációs száma: 188771

A Társaság Számviteli politikája:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. számviteli politikája 2001. január 01-től hatályos, többször módosított Számviteli törvény előírásai, illetve a Társaság gazdálkodási tevékenységének

- körülményei
- feltételei

figyelembevételével került kialakításra.

A számviteli politika célja:

A Számviteli törvényben nevesített és nem nevesített alapelvek figyelembevételével és alkalmazásával a tevékenység egészére adjon valós és megbízható képet a

- vagyoni
- pénzügyi
- jövedelmi helyzetről.

Az adatok és információk megfelelő időben és tartalommal jelenjenek meg.

A gazdasági események feldolgozása és az abból nyert információk nyújtsanak segítséget a

- negatív jelenségek feltárásához, és
- a jövő taktikai és stratégiai döntéshozatalához.

A számviteli politika kialakított elemei az egymást követő években azonosan kerülnek alkalmazásra.

Főbb elemek:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt vezet, és éves beszámolót készít.

- Mérleg „A” változat
- Forgalmi költség eljárású eredmény kimutatás „A” változat

Mérlegkészítés időpontja a számviteli politika szerint:

2020. március 31.

A költségek elsődlegesen az 5-ös számlaosztályba kerülnek elszámolásra, majd ugyanazon menetben költséghelyekre, költségviselőkre megtörténik a másodlagos elszámolás.

A különböző számlaosztályok alkalmazott főkönyvi számláinál egységes elvként került alkalmazásra, hogy

- ahol az célszerű, a főkönyvi számlák költséghelyenként különüljenek el.
- ahol az elkülönítés a feldolgozás menetéből adódóan nem célszerű, ott az igényelt belső és külső információk gyűjtéssel, vagy az analitikából biztosíthatók legyenek.

A számviteli adatok feldolgozása részben vásárolt, részben a Kft. körülményeinek és feltételeinek figyelembe vételével készített szoftverek alkalmazásával történik.

Vásárolt számítógépes programok:

- 2010. 01. 01-től a hálózatos formában működő LIBRA integrált gazdálkodási rendszer
 - főkönyv
 - pénzügy, folyószámla
 - számlázás
 - készletnyilvántartás
 - tárgyi eszköz
- önálló gépen működő
 - munkabér elszámolás Kulcs - Soft programmal történik

Készített program:

- hulladékszállítási díjak könyvelése önálló rendszerként.

A rendszerek egésze azonos kód és törzsadatok alapján, azonos állományból dolgozik. Az önálló rendszerek adatai könyvelési feladással kapcsolódnak az integrált rendszerhez.

Értékelési módok, eljárások, elszámolások főbb jellemzői:

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Mérlegben szereplő értékük a vagyonerőtelés során meghatározott, illetve beszerzési, előállítási árként elszámolt amortizációval módosított érték.

Beszerzési ár, illetve az előállítási érték a Számviteli törvény idevonatkozó előírásai alapján kerül elszámolásra.

Az értékcsökkenések elszámolása a bruttó érték alapján lineárisan a használatbavétel napjától történik.

A lineáris leírás mértéke a vállalkozás körülményeinek és feltételeinek figyelembevételével lett kialakítva.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként elszámolhatóak.

Vevő követelések:

A Hulladékgazdálkodás fordulónapi vevőállomány értékvesztésének elszámolása csoportos minősítés alapján történik. Csoportonként kezelendők a fizetési határidő szerinti lejáratú időintervallumok.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2019. évi **vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi** helyzetét a mérlegben és eredmény kimutatásban szereplő adatokon túlmenően a **1/1-3. sz. mellékletben** számított főbb horizontális és vertikális **mutatók jellemzik**.

VAGYONI HELYZET

A Kft. **eszközeinek összessége** 923.906 eFt, 2018. évhez viszonyítva 10.678 eFt-tal növekedett, mely csoportonként a következők szerint alakult:

Befektetett eszközök	10 % -kal csökkent
Forgóeszközök	17 % -kal emelkedett
Aktív időbeli elhatárolások	93 % -kal csökkent

A befektetett eszközök 95 %-a, 442 097 eFt összegű tárgyi eszköz.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZETEVŐK SZERINTI ALAKULÁSA AZ ALÁBBI:

Ingatlanok	424.530 eFt	96 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7.126 eFt	2 %
Egyéb berendezés, járművek	10.441 eFt	2 %

A FORGÓESZKÖZÖK 17 %-OS NÖVEKEDÉSE ÖSSZETEVŐK SZERINT A KÖVETKEZŐK:

Készletek	11 %-os csökkenés
Követelések	6 %-os emelkedés
Pénzeszközök	24 %-os emelkedés

Az összes eszközön belül az előző évhez viszonyítva 10 %-kal csökkent a befektetett eszközök aránya és 17%-kal növekedett a forgóeszközök aránya.

A TŐKE SZERKEZETÉNEK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	2018. 12.31.	2019.12.31.
Saját tőke	55 %	56 %
Rövidlejáratú kötelezettségek	1 %	1 %
Passzív időbeli elhatárolás	44 %	43 %

A saját tőke 10 %-ban fedezi a befektetett eszközök értékét, mely 13 %-kal magasabb a 2018. évinél.

LIKVIDITÁSI HELYZET:

A Kft. likviditási helyzete stabil, havi fix bevételeinek köszönhetően, a pénzügyi mozgások nem okoznak nehézséget.

Költségvetési kötelezettségeinknek határidőre eleget tettünk.

A forgóeszközök fedezetet nyújtanak a rövidlejáratú kötelezettségek rendezésére, a követelések, illetve pénzeszközök lehetőséget nyújtanak a tartozások határidőben történő kiegyenlítésére.

A bankszámlák záró állománya 2019. 12. 31-én 314.848 eFt, melyből 103 millió Ft a hulladéklerakó rekultivációjára került elkülönítésre. Ezt az összeget negyedévenként növeljük a hulladéklerakó bérleti díjából.

A kötelezettségek záró állománya 9.834 eFt-ról 8.942 eFt-ra csökkent, amely szállítói tartozásból illetve következő időszak kiadásainak befizetési kötelezettségéből tevődik össze.

A Cash-flow kimutatást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

JÖVEDELMEZŐSÉG:

A Kft. adózott eredménye 11.606 eFt nyereség.

A FŐBB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	<u>2018. 12.31.</u>	<u>2019. 12.31.</u>
	eFt	eFt
Üzemi tevékenység eredménye	9.955	15.053
Pénzügyi műveletek eredménye	6	-7
Adózás előtti eredmény	9.961	15.046
Adózott eredmény	7.883	11.606

MÉRLEGSEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK:

A mérlegben szereplő előző időszaki és tárgyévi adatok tartalma megegyezik.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

467.190 eFt

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK:

E két eszközcsoporthoz tekintetében a **bruttó érték** és az **értékcsökkenés**, illetve értékcsökkenési leírás 2019. évi alakulását a **2/1 - 2/4. sz. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** 3.213 eFt-os év végi értéke nagyrészt ügyviteli feldolgozással kapcsolatos szoftverekből tevődik össze.

Az év folyamán értékesítésre került 4.235 eFt könyv szerinti értékű tárgyi eszköz 4.727 eFt eladási áron.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-ben rendelkezik 21.880 eFt értékű 40,1 %-os tulajdoni hányaddal.

Felértékelést a tárgyévben nem végeztünk.

FORGÓESZKÖZÖK

456.224 eFt

KÖVETELÉSEK:

A követelések 141.001 eFt-os záró állománya tételeiben a következők szerint alakult:

Vevőkövetelés	138.533 eFt
Egyéb követelések	2.468 eFt
- Iparűzési adó túlfizetés	1.808 eFt
- Költségvetési adók túlfizetése	660 eFt
Pénzeszközök	315.152 eFt
- Pénztár	304 eFt
- Bankbetétek	314.848 eFt

VEVŐ KÖVETELÉS FIZETÉSI HATÁRIDŐT FIGYELEMBE VEVŐ IDŐINTERVALLUMOK SZERINTI BONTÁSA ÉS AZ ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS:

adatok ezer Ft-ban		
Időszakok	Érték 2018.12.31.	Érték 2019.12.31.
Határidőn belüli	12.068	9.893
30 napon belüli	12.195	10.106
30 napon túli	12.197	9.943
60 napon túli	12.360	10.037
90 napon túli	24.620	56.252
180 napon túli	49.942	53.001
365 napon túli	2.149	11
730 napon túli	1.674	0
1095 napon túli	14.008	1.192
1462 napon túli	7.400	8.958
Összesen	148.613	159.393
Értékvesztes	22.766	20.860

A december 31-én fennálló határidőn túli vevő követelésekre a társaság – a nagy tételszámra tekintettel – csoportos értékvesztést számolt el, melyek megegyeznek az előző időszakéval: 90 napon túli követelésekre 5 %, 180 napon túli követelésekre 15 %, 365 napon túli követelésekre 50 %, 730 napon túli követelésekre 70 %, 1095 napon túli követelésekre 92%, 1461- 1826 napon túli tételekre 95 %, és a 6 éven túli követelésekre 99 % mértékben.

A vevő követelés jelentős része a DTKH Nonprofit Kft-vel szemben fennálló tartozásból áll, melynek teljesítésére részletfizetési megállapodást kötöttünk.

AZ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK FORDULÓNAPRA ELSZÁMOLT ÖSSZEGE: 492 eFt

KÖLTSÉGEK	206 eFt
Következő időszakot terhelő előfizetés	23 eFt
Vezető tisztségviselő és casco biztosítás díja	149 eFt
Bérprogram 2020. évi frissítése	34 eFt
BEVÉTELEK:	286 eFt
Áthárított gépjármű adó DTKH Nonprofit Kft. felé	286 eFt

SAJÁT TŐKE	513.758 eFt
Jegyzett tőke	121.900 eFt
Tőketartalék	4.926 eFt
Eredménytartalék	375.326 eFt
Adózott eredmény	11.606 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK **8.942 eFt**

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG:	8.942eFt
-------------------------------------	-----------------

Szállítói tartozás: határidőn belüli tételeket tartalmaz	800 eFt
---	----------------

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek **8.142 eFt**

- munkavállalókkal szembeni kötelezettség (munkabér)	758 eFt
költségvetési kötelezettségek (SZJA, TB, ÁFA, TAO, Cégaútó adó)	7.384 eFt

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK **401.206 eFt**

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	401.206 eFt
--------------------------------	--------------------

- Hulladéklerakó rekultivációra elhatárolt összege	399.064 eFt
- Ügyvezető 2019. évi prémiuma és járulékai	2.142 eFt

EREDMÉNY-KIMUTATÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredmény-kimutatásban szereplő előző időszaki és tárgy időszaki adatok besorolása és tartalma azonos.

A forgalmi költség eljárással összeállított eredmény kimutatás mellett összköltség eljárással is elkészült az eredmény kimutatás, melyből a költség nemek megismerhetők.

Kiemeljük, hogy a hulladéklerakó értékcsökkenését módosítottuk, és az előző évben elfogadott rekultivációs tervhez igazítottuk – amely 2032.12.31-ig érvényes - így a korábbi 20 éves leírási kulcsot 15 évre csökkentettük, a Számviteli törvény 53.§ (3) bekezdése alapján. A tárgyévi eredményt a 2018. évre utólag elszámolt értékcsökkenés 7.162 e Ft-tal csökkentette. Ez az összeg számviteli politikánk alapján nem minősül jelentős hibának.

Az értékesítés nettó árbevétele **118.241 eFt**

Hulladéklerakó bérleti díja	106. 555 eFt
Kőtörő gépek bérleti díja	2.064 eFt
Egyéb továbbszámolt szolgáltatások	9.622 eFt

Árbevételünk legnagyobb része a DTKH Nonprofit Kft-től származik.

AZ EGYÉB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ÖSSZETEVŐI:

Egyéb bevételek:	19.009 eFt
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	4.727 eFt
Hulladéklerakó jogtalan lerakási járulék késedelmi pótlék	13 eFt
Leírt követelésre befolyt összeg	247 eFt
Visszatérített korábbi jogtalan lerakási járulék	1.067 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése	12.121 eFt
Elévült túlfizetés leírása	789 eFt
TAO jóváírás adófolyószámlán 2018. évi támogatás miatt	36 eFt
Kerekítés	9 eFt
Egyéb ráfordítások	23.981eFt
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	4.235 eFt
Energetikai Hivatal bírság adatszolgáltatás késedelme miatt	150 eFt
Helyi adók	1.997 eFt
Egyéb költségvetési adók, járulékok	277 eFt
Behajthatatlan követelés leírása	7.024 eFt
Elszámolt értékvesztés	10.215 eFt
Korábbi években történt dupla számlázás helyesbítése	41 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	31 eFt
Önellenőrzési és késedelmi pótlék	7eFt
Kerekítések	4 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei	1 eFt
Kapott banki kamat	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 eFt
Valuta árfolyam különbözet	

EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

I. ADÓK ELSZÁMOLÁSA

TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁSA

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ JOGCÍMEK: eFt

04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el	33.305
---	--------

14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	12.121
---	--------

43. Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	36
---	----

Összes csökkentő korrekciós tétel:	45.462
---	---------------

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ JOGCÍMEK: eFt

02. A számviteli törvény szerint terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték	51.534
--	--------

03. Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek elévült követelés leírása	6.695
---	-------

04. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a TB törvények szerinti ráfordításként elszámolt összeg az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	150
---	-----

06. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	10.215
--	--------

11. Előző évekkal kapcsolatos ráfordítások	41
--	----

Összes növelő korrekciós tétel:	68.635
--	---------------

2019.ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 15.046 eFt

Növelő jogcímek	68.635
-----------------	--------

Csökkentő jogcímek	-45.462
--------------------	---------

Módosított adóalap	38.219
--------------------	--------

Társasági adó 9%	3.440
-------------------------	--------------

2019. ÉVI EREDMÉNY LEVEZETÉSE

Adózás előtti eredmény	15.046
------------------------	--------

Társasági adó	3.440
---------------	-------

ADÓZOTT EREDMÉNY	11.606
-------------------------	---------------

II. LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

1. BÉRKÖLTSÉG:

	ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI STATISZTIKAI LÉTSZÁM (FŐ)	BÉR(eFt)
Szellemi foglalkozásúak	2	13.734
Ebből megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díjazása:		6.360

Fizikai foglalkozású dolgozót nem alkalmaztunk a tárgyévben.

2. EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK SZELLEMI FOGLALKOZÁSÚAK:

	eFt
Kiküldetési költség	22
Munkába járás költsége	176
Választott tisztségviselők díja	1.290
Telefon, internet magánhasználat	39
Egyéb (reprezentáció, üzleti ajándék, előzőek utáni szja, védőszemüveg, koszorú, nyugdíjba vonulási ajándék)	2.583
Összesen	4.110

3. BÉRJÁRULÉKOK:

	eFt
Szociális hozzájárulási adó	2.473
Szociális adó nem magánszemélyhez köthető	463
Szakképzési hozzájárulás	200
Összesen	3.136

A Kft-nél 2019. évben 3 főből álló Felügyelő Bizottság működött.

Nettó kifizetések:

-FB vezetője részére	426 eFt
-Tagok részére	639 eFt
Összesen:	1.065 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

Könyvvizsgálói díj 2019. évben 1.200 eFt.

III. ÉVES BESZÁMOLÓ

Mellékletként csatolva

IV. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS:

A Kft. környezetvédelemmel kapcsolatban, jövőbeni költségek fedezetére nem képzett céltartalékot.

Kecskemét, 2020. április 1.

VAGYONI – PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET MUTATÓI – 2019. ÉV

adatok eFt-ban

	<u>2018.12.31.</u>			<u>2019.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>
VAGYONI HELYZET							
1. Befektetett eszközök aránya:							
Befektetett eszköz	517 725	=	56,69%	467 190	=	50,57%	89,20%
Összes eszköz	913 228			923 906			
2. Forgó eszközök aránya:							
Forgó eszköz	388 477	=	42,54%	456 224	=	49,38%	116,08%
Összes eszköz	913 228			923 906			
3. Tőke ellátottság:							
Saját tőke	502 152	=	54,99%	513 758	=	55,61%	101,13%
Összes forrás	913 228			923 906			
4. Idegen források aránya:							
Idegen tőke	411 076	=	45,01%	410 148	=	44,39%	98,62%
Összes forrás	913 228			923 906			
5. Befektetett eszközök fedezettsége:							
Saját tőke	502 152	=	96,99%	513 758	=	109,97%	113,38%
Befektetett eszközök	517 725			467 190			
6. Tárgyi eszközök fedezettsége:							
Saját tőke	502 152	=	102,21%	513 758	=	116,21%	113,70%
Tárgyi eszközök	491 315			442 097			

										1.sz. melléklet / 2.
										adatok eFt-ban
		<u>2018.12.31.</u>				<u>2019.12.31.</u>				<u>Index a bázishoz %</u>
LIKVIDITÁSI MUTATÓK										
I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>388 477</u>	=	3950,35%		<u>456 224</u>	=	5102,04%		129,15%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 834				8 942				
Adósságfedezeti mutató										
II.	<u>Összes eszköz</u>	<u>913 228</u>	=	9286,43%		<u>923 906</u>	=	10332,21%		111,26%
	Összes kötelezettség	9 834				8 942				
Likviditási gyorsráta										
III.	<u>Követelések + pénzeszközök</u>	<u>388 396</u>	=	3949,52%		<u>456 153</u>	=	5101,24%		129,16%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 834				8 942				
IV.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>388 477</u>	=	3950,35%		<u>456 224</u>	=	5102,04%		129,15%
	Összes kötelezettség	9 834				8 942				
JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK										
Árbevétel arányos nyereség										
1.	<u>Adózott eredmény</u>	<u>7 883</u>	=	5,70%		<u>11 606</u>	=	9,82%		172,13%
	Értékesítés nettó árbevétele	138 243				118 241				

									1.sz. melléklet / 3.
									adatok eFt-ban
	<u>2018.12.31.</u>				<u>2019.12.31.</u>				<u>Index a bázishoz %</u>
2.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>9 961</u>	=	5,35%	<u>15 046</u>	=	10,96%		204,77%
	Nettó árbevétel + egyéb bevéte	186 061			137 250				
ROA:									
3.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>9 961</u>	=	1,09%	<u>15 046</u>	=	1,63%		149,30%
	Összes eszközérték	913 228			923 906				
4.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>9 961</u>	=	1,98%	<u>15 046</u>	=	2,93%		147,64%
	Saját tőke	502 152			513 758				
5.	<u>Értékesítés közvetlen költsége</u>	<u>57 436</u>	=	41,55%	<u>54 187</u>	=	45,83%		110,30%
	Értékesítés nettó árbevétele	138 243			118 241				
6.	<u>Értékesítés közvetett költsége</u>	<u>76 210</u>	=	55,13%	<u>44 029</u>	=	37,24%		67,55%
	Értékesítés nettó árbevétele	138 243			118 241				
7.	<u>Adózott eredmény</u>	<u>7 883</u>	=	0,86%	<u>11 606</u>	=	1,26%		145,53%
	Összes eszközérték	913 228			923 906				
8.	EBITDA	46 189			62 321				134,93%
	(Üzemi eredmény + amortizáció)								
9.	ROE:								
	<u>Adózott eredmény</u>	<u>7 883</u>	=	1,57%	<u>11 606</u>	=	2,26%		143,90%
	Saját tőke	502 152			513 758				

							2/1. számú melléklet
IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2019. december 31.							
							Ft-ban
Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2019.01.01.	Növekedés		Csökkenés			Záró mérleg érték 2019. 12. 31.
		Beszerzés	Összesen	Értékesítés	Selejt	Összesen	
113. Vagyoni értékű jogok	13 641 155		0	22 880		22 880	13 618 275
114. Szellemi termékek	8 450 000		0	0	0	0	8 450 000
Összesen:	22 091 155	0	0	22 880	0	22 880	22 068 275

TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2019. december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2019. 01. 01.	N ö v e k e d é s		C s ö k k e n é s			Záró mérleg érték 2019. 12. 31.
		Beszerzés	Összesen	Értékesítés	selejt, egyéb	Összesen	
121. Földterület	26 138 560		0		0	0	26 138 560
123. Épületek	1 145 911		0			0	1 145 911
124. Egyéb építmények	467 274 900		0			0	467 274 900
12. számla osztály összesen:	494 559 371	0	0	0	0	0	494 559 371
131. Termelő gépek, berendezések	38 238 988		0	13 200 000		13 200 000	25 038 988
132. Termelésben résztv. járm.	0	0	0			0	0
13. számla osztály összesen:	38 238 988	0	0	13 200 000	0	13 200 000	25 038 988
141. Üzemi gépek, berend., felsz.	9 290 614		0	6 838 601	100 496	6 939 097	2 351 517
142. Egyéb járművek	8 598 750	162 600	162 600			0	8 761 350
143. Irodai, igazg. ber., felsz. járm.	23 423 724	847 900	847 900	5 820 328	976 120	6 796 448	17 475 176
144. Üzemkörön kívüli beruházás	0	0	0	0	0	0	0
145. Képzőművészeti alkotások	785 714	0	0	0	0	0	785 714
14. számla osztály összesen:	42 098 802	1 010 500	1 010 500	12 658 929	1 076 616	13 735 545	29 373 757
Ö s s z e s e n :	574 897 161	1 010 500	1 010 500	25 858 929	1 076 616	26 935 545	548 972 116

								2/3. számú melléklet
IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA -2019. december 31.								
								Ft-ban
Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2019. 01. 01.	Növekedés			Csökkenés			Záró mérleg érték 2019. 12. 31.
		Terv szerinti	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Selejt	Összesen	
1193. Vagyoni értékű jogok terv szer. é. cs.	9 344 497	1 083 256		1 083 256	22 880		22 880	10 404 873
1194. Szellemi termékek terv szer. é.cs.	8 217 124	232 876	0	232 876	0	0	0	8 450 000
Összesen:	17 561 621	1 316 132	0	1 316 132	22 880	0	22 880	18 854 873

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA – 2019. december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2019. 01.01.	N ö v e k e d é s			C s ö k k e n é s			Záró mérleg érték 2019. 12. 31.	
		Terv szerinti	Egyösszegű	Terven felüli	Összesen	Értékesítés	Káresemény, selejt, egyéb		Összesen
1293. Épületek terv sz. écs	78 098	71 623	0		71 623			0	149 721
1294. Egyéb építmények terv sz. écs	31 650 834	38 229 315		0	38 229 315			0	69 880 149
12. számla osztály összesen:	31 728 932	38 300 938	0	0	38 300 938	0	0	0	70 029 870
1391. Term gép., berend. terv sz. écs	25 959 063	3 833 602		0	3 833 602	11 880 000		11 880 000	17 912 665
13. számla osztály összesen:	25 959 063	3 833 602	0	0	3 833 602	11 880 000	0	0	17 912 665
1491. Üzemi gép, berend. terv. szer. écs.	4 588 046	683 789		31 483	715 272	3 980 504	69 013	4 049 517	1 253 801
1492. Egyéb járművek terv. szer. écs.	1 094 026	1 560 991	0	0	1 560 991		0	0	2 655 017
1493. Irodai igazg., ber., felsz., járm terv. szer. écs.	20 222 318	1 099 833	441 150	0	1 540 983	5 763 718	976 120	6 739 838	15 023 463
1494. Üzemkörön kívüli ber. terv szer.écs.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. számla osztály összesen:	25 904 390	3 344 613	441 150	31 483	3 817 246	9 744 222	1 045 133	10 789 355	18 932 281
Ö s s z e s e n :	83 592 385	45 479 153	441 150	31 483	45 951 786	21 624 222	1 045 133	10 789 355	106 874 816

Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft.	
CASH-FLOW KIMUTATÁS 2019. ÉV	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-13)	56 823
1. Adózás előtti eredmény	15 046
2. Elszámolt amortizáció	47 268
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	-1 906
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-625
6. Szállítói kötelezettség változása	-4 309
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	3 417
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-36
9. Vevőkövetelés változása	-12 686
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	7 560
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	6 534
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-3 440
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash-flow 14-16)	3 574
14. Befektetett eszközök beszerzése	-1 153
15. Befektetett eszközök eladása	4 727
16. Kapott osztalék, részesedés	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27)	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
19. Hitel és kölcsön felvétele	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)	60 397
Kecskemét, 2020. április 1.	

ÜZLETI JELENTÉS

A 2019. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

K e c s k e m é t, 2020. április 1.

Az 1993. április 01-jén átalakulással létrejött Városgazdasági Nonprofit Kft. a Városgazdálkodási Vállalat jogutódja.

2017. évben jelentős szerkezeti átalakuláson ment át a Kft.

2017. január 10-én kiválással létrejött a Városüzemeltetési Nonprofit Kft, ezt azzal a céllal tette a tulajdonos Önkormányzat, hogy létrejöhesse egy profiltiszta hulladékgazdálkodás, viszont 2017. október 1-től nem a Városgazdasági Nonprofit Kft látja el a hulladékszállítási feladatokat, hanem a DTKH Duna-Tisza Közi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, mely megvásárolta a tárgyi eszközeink jelentős részét, és átvette a dolgozók túlnyomó többségét.

2017. november 29-én beolvadt a Kft-be a Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Nonprofit Kft.

A Városgazdasági Nonprofit Kft a megkapott létesítményt bérbeadással hasznosítja a DTKH felé.

A társaság ügyvezetője 2018. január 1-től Csongor Attila.

Alapításkori	jegyzett tőke:	107 000 eFt
	tőketartalék:	4 926 eFt

Tárgyév végén a tőkeszerkezet:

jegyzett tőke:	121 900 eFt
tőketartalék:	4 926 eFt
eredménytartalék:	375 326 eFt
adózott eredmény:	11 606 eFt

KFT. fő tevékenysége:

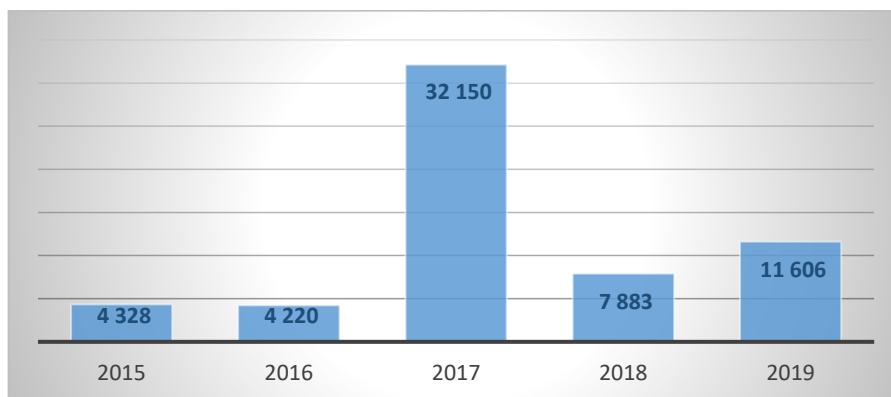
vagyonkezelés

Az elmúlt 5 gazdasági év eredményét az 1. sz. táblázat, árbevételét a 2. sz. táblázat tartalmazza.

A tulajdonos osztalék elszámolással nem élt az elmúlt évek alatt, tehát a Kft. saját tőkéjét az adózás utáni eredmény teljes összegével növelte.

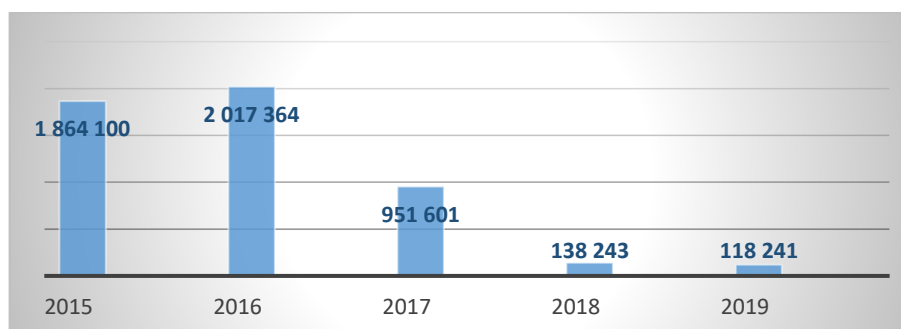
1.sz. táblázat

ADÓZOTT EREDMÉNY ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK(ÉV)	2015	2016	2017	2018	2019
Adózott eredmény (eFt)	4 328	4 220	32 150	7 883	11 606



2.sz. táblázat

AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK(ÉV)	2015	2016	2017	2018	2019
Nettó árbevétel (eFt)	1 864 100	2 017 364	951 601	138 243	118 241

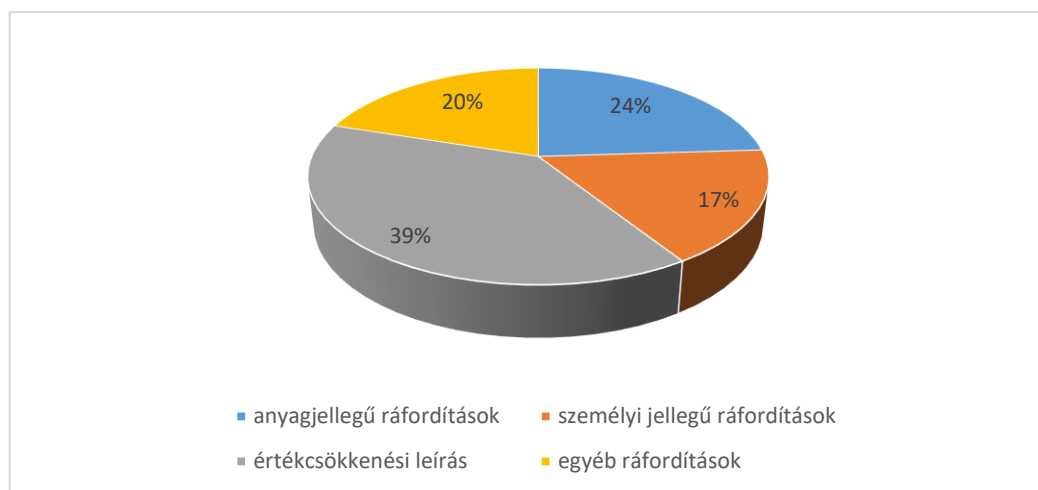


A ráfordítások 2019. évben összességében 27 %-kal csökkentek a 2018. évhez képest, melynek oka a tevékenység és a létszám csökkenése.

A ráfordítások alakulását az alábbi táblázat és grafikon mutatja:

RÁFORDÍTÁSOK:

RÁFORDÍTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK eFt-BAN	%-OS ARÁNY
Anyagjellegű ráfordítások	29 968	24
Személyi jellegű ráfordítások	20 980	17
Értékcsökkenési leírás	47 268	39
Egyéb ráfordítások	23 981	20
Összesen	122 197	100



A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2019. évben saját telephellyel rendelkezett.

A Kft tevékenységét 2 fő alkalmazottal, 2 fő megbízási jogviszonyban lévő dolgozóval, másrészt minimális külső szolgáltatóval végzi.

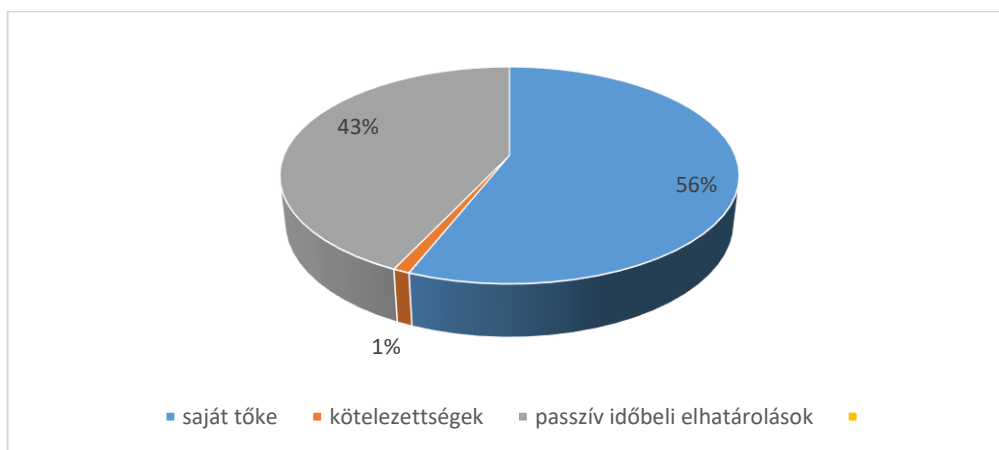
MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMA:

	2018. ÉV	2019. ÉV
Fizikai	0 fő	0 fő
Szellemi	3 fő	2 fő
Összesen:	3 fő	2 fő

A források megoszlását az alábbi táblázat és grafikon mutatja.

4. sz. táblázat

FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK EFT-BAN	ARÁNY (%)
Saját tőke	513 758	56
Kötelezettségek	8 942	1
Passzív időbeli elhatárolások	401 206	43
Források összesen:	923 906	100



A kötelezettségeket teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek (8 942 eFt) alkották a mérleg fordulónapján. A fentiekből összesen 800 eFt a szállítói tartozás.

A Társaság tőkeellátottsága az előző évekhez hasonlóan stabil.

PÉNZÜGYI HELYZET:

A társaság pénzügyi helyzete 2019. évben stabil volt.

A 2019. december 31-i záró banki egyenlege 314.848 eFt.

A társaságunknak az Önkormányzattal szemben fennálló tartozása nincs.

A korábbi hulladékgazdálkodási tevékenységből származó határidőn túli kintlévőség csökkent 14.317 e Ft-tal, melyből 8.167 e Ft befolyt a többi leírásra került.

Az adók módjára behajtható kötelező közszolgáltatási hátralékok kezelésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

2019. évben a NAV megkeresésünk alapján 6.303 eFt-ot hajtott be.

Az alábbi mutatók a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét mutatják be:

- Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény/nettó árbevétel) 9,82 %, ez a mutató azt fejezi ki, hogy az árbevételhez képest milyen mértékű a nyereség.
- Az **adósságfedezeti mutató** értéke (összes eszköz/összes kötelezettség) 10.332 %, ami azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló eszközök ekkora hányadát fedezik a kötelezettségeknek.
- A **likviditási gyorsráta** értéke 5.101 % ami a követelések és a pénzeszközök, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek egymáshoz viszonyított arányát fejezi ki.
- A **tőkearányos jövedelmezőségi** (ROE) mutató az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa, 2,26 %, amely azt mutatja, hogy a tárgyévi eredmény, mekkora értéket képvisel a saját tőkében.
- Az **eszközarányos jövedelmezőség** (ROA) mutató értéke (adózás előtti eredmény/összes eszközérték) 1,63 %.
- Az **EBITDA** mutató (üzemi eredmény + amortizáció) kifejezi, hogy társaságunk mekkora eredményt ért el az amortizációval növelten. Ez az érték 62.321 eFt, mely jelentősen korrigálja az elért eredményt.

A VGN Kft. működése folyamán betartotta a 2009. évi CXII. törvény szerinti elektronikusan közzéteendő adatokkal kapcsolatos kötelezettségeit.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a 2019. évet 11.606 eFt nyereséggel zárta.

Társaságunk tevékenységét a Városüzemeltetési Nonprofit Kft-től bérelt irodában végzi.

Jogsabályi kötelezettség alapján a korábbi évek nagy mennyiségű iratait is bérelt területen tároljuk.

A hulladéklerakó telep rekultivációjára elhatárolt összeg 399.063.716 Ft, melynek fedezete részben elkülönített bankszámlán, másrészt hosszú távú szerződés keretében – a hulladéklerakót jelenleg működtető DTKH Nonprofit Kft-vel kötött 2027. szeptember 30-ig tartó bérleti szerződésben rögzített havi fix összegű bevételként – rendelkezésre áll, és az alábbi számítás támaszt alá:

Havi bérleti díj amortizációs része 3.187.500 Ft, mely elkülönítésre kerül.

Hátralévő idő a szerződés végéig 2027.09.30-ig: 99 hónap

Bérleti időszak végén a bérleti díjból elkülöníthető összeg: 315.562.500 Ft

Jelenleg rekultivációs bankszámlán lévő: 103.000.000 Ft

A Városgazdasági Nonprofit Kft feladatát 2019. évben eredményesen ellátta, várhatóan a jövőben is hasonlóan tud gazdálkodni.

Csongor Attila

Ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT, cégjegyzékszám 03-09-102171 ("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 923 906 E Ft, az adózott eredmény 11 606 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 beszámolónak 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 könyvvizsgálatáért 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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.

Kecskemét, 2020. április 2.

Kalán Terézia
kamarai tag könyvvizsgáló
6000 Kecskemét, Vágó utca 2-4.
kamarai tagsági szám: 006098