

Éves beszámoló

2018.



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

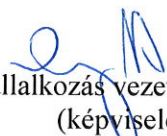
Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.					adatok eFt-ban
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2018.12.31	
a	b	d	e	f	
1	A. Befektetett eszközök	566 497		517 725	
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 983		4 530	
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyoni értékű jogok	5 300		4 297	
6	Szellemi termékek	683		233	
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak érték helyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	538 634		491 315	
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	500 345		462 830	
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 984		12 280	
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 294		16 194	
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások	11		11	
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. álló vállalkozásban				
25	Egyéb tartósan adott kölcsön				
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

Keltezés: 2019. április 1.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.
Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915
Adószám: 11028529-2-03
OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182
P.H. -/-


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b	d	e	f
29	B. Forgóeszközök	671 367		388 477
30	I. KÉSZLETEK	2 359		81
31	Anyagok	2 359		81
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	581 831		133 641
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	553 722		125 847
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	28 109		7 794
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
47	Részesedés kapcsoló 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	87 177		254 755
54	Pénztár, csekkek	806		254
55	Bankbetétek	86 371		254 501
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 160		7 026
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			6 776
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 160		250
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	1 239 024		913 228

Keltezés: 2019. április 1.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.
Telefon: 76 501-910; Fax: 76 501-915
Adószám: 11028529-2-03
OTP Bank Nyrt. 1173.0002-20366182
P.H. -1-


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

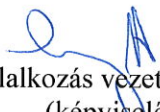
2018. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b	d	e	f
61	D. Saját tőke	494 270		502 152
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	334 599		367 443
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	695		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	32 150		7 883
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	337 607		9 834
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			

Keltezés: 2019. április 1.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
6059 Kecskemét, Bóly út 71.A.
Telefón: 76 501-910; Fax: 76 501-915
Adószám: 11028529-2-03
OTB Bank Nyrt: 11732002-20365132
P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b	d	e	f
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	337 607		9 834
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	186 027		5 109
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	151 580		4 725
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	407 147		401 242
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	406 391		401 242
108	Halasztott bevételek	756		
109	Források összesen	1 239 024		913 228

Keltezés: 2019. április 1.

VÁROSCAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Béke tér 71/A.
Telefon: 76 301-910; Fax: 76 301-915
Adószám: 11028529-2-03
OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182
P.H. -1-


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség
eljárással)**

2018. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2017.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b		d	e	f
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	951 601		138 243
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		951 601		138 243
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	498 494		28 534
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	3 685		2 258
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	419 093		26 644
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)		921 272		57 436
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)		30 329		80 807
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	129 675		76 210
11	8	Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)		129 675		76 210
13	V. Egyéb bevételek		342 914		47 818
14	ebből: visszaírt értékvesztés		30 898		407
15	VI. Egyéb ráfordítások		196 383		42 460
16	ebből: értékvesztés		16 303		6 870
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI)		47 185		9 955

Keltezés: 2019. április 1.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

6000 Kecskemét, Bólyai téri 7/A.

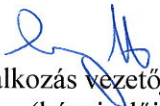
Telefon: 76 501-910; Fax: 76 501-915

Adószám: 11028529-2-03

OTP Bank Nyrt. 11732002-20366132

-1-

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2018. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2017.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b		d	e	f
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, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15		
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			6
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)		15		6
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó ráfordítások			
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	340		
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	17	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	18	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	30		
37		ebből: értékelési különbözet			
38	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16±17+18)		370		0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-355		6
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		46 830		9 961
41	X. Adófizetési kötelezettség		14 680		2 078
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		32 150		7 883

Keltezés: 2019. április 1.

VÁROSCAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

6009 Kővenceméti, Bőke fasor 71.A.

Telefon: 76/301-910; Fax: 76/301-915

Adószám: 11028529-2-03

OTP Bank Nyrt: 11732093-20366182

-1-

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Tény 2017.12.31	Előző évek módosításai	Tény 2018.12.31
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	951 601		138 243
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	951 601		138 243
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-22		
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
		Aktivált saját teljesítmények értéke			
6	II.	(±03+04)	-22		0
7	III.	Egyéb bevételek	342 914		47 818
8		ebből: visszaírt értékvesztés	30 898		407
9	5	Anyagköltség	82 950		1 599
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	197 968		28 022
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	11 334		4 813
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	3 685		2 258
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	419 093		26 644
		Anyagjellegű ráfordítások			
14	IV.	(05+06+07+08+09)	715 030		63 336
15	10	Béreköltség	215 878		23 978
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 180		4 392
17	12	Bérfelrakások	47 486		5 706
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	286 544		34 076
19	VI.	Értéksökkenési leírás	49 351		36 234
20	VII.	Egyéb ráfordítások	196 383		42 460
21		ebből: értékvesztés	16 303		6 870
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	47 185		9 955

Keltezés: 2019. április 1.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

6090 Kecskemét, Béke út 71/A.

Telefon: 76-501-910; Fax: 76-501-915

P.H. szám: 11028529-2-03

OTP Bank Nyrt: 11752002-20366182

-1-

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11028529-3811-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tény 2017.12.31	Előző évek módosításai	Tény 2018.12.31
a	b	c	d	e
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15		
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			6
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	15		6
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	340		
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	30		
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	370		0
44	B. (VIII-IX)	-355		6
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	46 830		9 961
46	X. Adófizetési kötelezettség	14 680		2 078
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	32 150		7 883

Keltezés: 2019. április 1.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
6000 Kőszeg, Belső faér 71. A.
Telefón: 76/501-910; Fax: 76/501-915
P.H. szám: 11028529-2-03
OTP Bank Nyrt. 11732002-20366182
-1-


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT. KECSKEMÉT
2018. ÉVI ÉVES 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 gazdálkodási, 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 Közszolgáltató Nonprofit Kft.

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

A létszám az év eleji 9 főről év végére 3 főre csökkent.

A társaság tagja, 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:

2019. 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 vagyonértékelés 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 Hulladékgyűjtés forduló napi vevőállomány értékvesztésének elszámolása csoportos minősítés alapján történik. Csoportonként kezelendők a fizetési határidő szerinti lejáratú időintervallumok.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2018. 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** 913.228 eFt, az előző időszakhoz viszonyítva 325.796 eFt-tal csökkent, mely csoportonként a következők szerint alakult:

Befektetett eszközök	8,6 % -kal csökkent
Forgóeszközök	42 % -kal csökkent
Aktív időbeli elhatárolások	605 % -kal nőtt

A **befektetett eszközök** 95 %-a, 491 315 eFt összegű tárgyi eszköz.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZETEVŐK SZERINTI ALAKULÁSA AZ ALÁBBI:

Ingtatlanok	462.830 eFt	94 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12.280 eFt	2,5 %
Egyéb berendezés, járművek	16.194 eFt	3,5 %

A FORGÓESZKÖZÖK 42 %-OS CSÖKKENÉSE ÖSSZETEVŐK SZERINT A KÖVETKEZŐK:

Készletek	97 %-os csökkenés
Követelések	77 %-os csökkenés
Pénzeszközök	292 %-os növekedés

Az összes eszközön belül az előző időszakhoz viszonyítva 24 %-kal nőtt a befektetett eszközök aránya és 78%-kal csökkent a forgóeszközök aránya.

A TŐKE SZERKEZETÉNEK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	2017. 12. 31	2018. 12. 31.
Saját tőke	39,8 %	55 %
Rövidlejáratú kötelezettségek	27,3 %	1 %
Passzív időbeli elhatárolás	32,9 %	44 %

A saját tőke 97 %-ban fedezi a befektetett eszközök értékét, mely 11 %-kal magasabb a 2017. év végénél.

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 2018. 12. 31-én 254.501 eFt, melyből 55 millió Ft a hulladéklerakó rekultivációjára került elkülönítésre, amit a továbbiakban növelni fogunk.

A **kötelezettségek** záró állománya 337.607 eFt-ról 9.834 eFt-ra csökkent, amely szállítói tartozásból illetve következő időszak kiadások befizetési kötelezettségéből tevődik össze.

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

JÖVEDELMEZŐSÉG:

A Kft. **adózott eredménye 7.883 eFt nyereség.**

A FŐBB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	<u>2017. 12. 31.</u>	<u>2018. 12. 31.</u>
	eFt	eFt
Üzemi tevékenység eredménye	47.185	9.955
Pénzügyi műveletek eredménye	-355	6
Adózás előtti eredmény	46.830	9.961
Adózott eredmény	32.150	7.883

Az értékesítés **bruttó eredménye 50.478 eFt-tal növekedett.**

A pénzügyi műveletek eredménye 6 eFt, mely az előző időszakhoz képest javult, mivel nem volt fizetendő banki kamat.

MÉRLEGGEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegben szereplő előző időszaki és tárgyévi adatok tartalma megegyezik.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

517.725 eFt

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK:

E két eszközcsoport tekintetében a **bruttó érték** és az **értékcsökkenés**, illetve értékcsökkenési leírás 2018. évi alakulását a **2/1 - 2/4. sz. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** 4.530 eFt-os év végi értéke nagyrészt ügyviteli feldolgozással kapcsolatos szoftverekből tevődik össze.

A tárgyév folyamán a hulladékgazdálkodási tevékenység megszűnése miatt a DTKH Nonprofit Kft és a Városüzemeltetési Nonprofit Kft felé értékesítésre került 18.156 eFt könyv szerinti értékű tárgyi eszköz 43.980 eFt eladási áron.

A használt gépjárműveken, irodai berendezéseken kívül értékesítettük a Kecskemét Bezerédi utcai ingatlant, mivel feleslegessé vált.

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, ami a Hírös Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft beolvadása miatt a korábbi 39,08%-ról változott meg. Felértékelést a tárgyévben nem végeztünk.

FORGÓ ESZKÖZÖK

388.477 eFt

KÉSZLETEK:

A fordulónapi készlet irodaszereket tartalmaz melynek értéke: 81 eFt

A készletek előző évhez képest 2.278 eFt-tal csökkentek, ugyanis értékesítésre kerültek a gépjármű alkatrészek és egyéb anyagok a DTKH Nonprofit Kft részére.

KÖVETELÉSEK:

A követelések 133.641 eFt-os záró állománya tételeiben a következők szerint alakult:

Vevőkövetelés	125.847eFt
Egyéb követelések	7.794 eFt
- Iparűzési adó túlfizetés	5.410 eFt
- Költségvetési adók túlfizetése	2.384 eFt
Pénzeszközök	254.755 eFt
- Pénztár	254 eFt
- Bankbetétek	254.501 eFt

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

adatok ezer Ft-ban

Időszak	Érték 2017.12.31.	Érték 2018.12.31.
Határidőn belüli	525.269	12.068
30 napon belüli	19.163	12.195
30 napon túli	1.008	12.197
60 napon túli	3.786	12.360
90 napon túli	-21.467	24.620
180 napon túli	3.999	49.942
365 napon túli	6.351	2.149
730 napon túli	17.507	1.674
1095 napon túli	12.870	14.008
1462 napon túli	1.540	7.400
Összesen	570.025	148.613
Értékvesztés	16.303	22.766

A kintlévőségek csökkenése és a hulladékszállítási tevékenység megszűnése miatt megváltoztattuk az értékvesztés százalékait.

AZ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK FORDULÓNAPRA ELSZÁMOLT ÖSSZEGE: 7.026 eFt

KÖLTSÉGEK: 250 eFt

Következő időszakot terhelő előfizetés 67 eFt

Vezető tisztségviselő és gépjármű biztosítás díja 149 eFt

Bérprogram frissítés 2019. évre 34 eFt

BEVÉTELEK: 6 776 eFt

Hulladéklerakó bérleti díj korrekció többlet beszállítás miatt 6.066 eFt

A bérleti szerződés alapján évente felül kell vizsgálni a beszállított hulladék mennyiségét. A beszámoló készítésekor még ellenőrzés alatt volt a lerakási kódok szerinti megbontás, és nem volt ismert a pontos adat, viszont látható volt, hogy a beszállított hulladék a szolgáltatással ellátott terület bővülése miatt meghaladja a 2017. évi mennyiséget, ezért ennek az évnek az adatai alapján állapítottuk meg az elhatárolt összeget.

Áthárított gépjármű adó DTKH felé 710eFt

SAJÁT TŐKE	502.152 eFt
Jegyzett tőke	121.900 eFt
Tőketartalék	4.926 eFt
Eredménytartalék	367.443 eFt
Adózott eredmény	7.883 eFt

KÖTELEZETTSÉGEK 9.834 eFt

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG: 9.834 eFt

Szállítói tartozás 5.109 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 4.725 eFt

- munkavállalókkal szembeni kötelezettség (munkabér) 786 eFt

- költségvetési kötelezettségek (SZJA, TB, ÁFA,) 3.939 eFt

A szállítói tartozások nagymértékű csökkenésének fő oka, hogy a Hírös Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft az év során beolvadt a DTKH Nonprofit Kft-be ezért a tartozásunk összevezetésre került a társaságunk felé fennálló tartozással 147.052 eFt értékben.

Szállítói tartozás fizetési határidő alapján időintervallumok szerint:

adatok e Ft-ban

Határidőn belüli tartozás	2.782
30 napon belüli tartozás	2.239
30 napon túli tartozás	88
Összesen	5.109

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 401.242 eFt

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK 401.242 eFt

- Ügyvezető 2018. évi prémiuma és járulékai 2.178 eFt

- Hulladéklerakó rekultivációra elhatárolt összege 399.064 eFt

EREDMÉNY-KIMUTATÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

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

Az értékesítés nettó árbevétele **138.243 eFt**

Hulladéklerakó bérleti díja	97.956 eFt
Kőtörő gépek bérleti díja	2.580 eFt
Ingatlan bérbeadás	1.979 eFt
Gép bérbeadás	4.140 eFt
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások	31.588 eFt

Árbevételünk legnagyobb része a DTKH Nonprofit Kft-től és a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft-től származik.

AZ EGYÉB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ÖSSZETEVŐI:

Egyéb bevétel:	47.818 eFt
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	43.980 eFt
Leírt követelésre befolyt összeg	448 eFt
Kapott késedelmi kamat	13 eFt
Megállapodás alapján, egy összegben kifizetett keresetveszteségi járadék Városüzemeltetési Nonprofit Kft által megtérített rész	1.020 eFt
Biztosítási díj visszatérítése értékesített járművek után	518 eFt
Követelések visszaírt értékvesztése	407 eFt
Selejtezésből visszanyert érték	390 eFt
Térítés nélkül átvett szociális épület elhatárolás feloldása értékesítés miatt	756 eFt
Kerekítés, folyószámla rendezés miatti különbözet	286 eFt
Egyéb ráfordítások	42.460 eFt
Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	18.156 eFt
Volt dolgozónak fizetett keresetveszteségi járadék	626 eFt
Megállapodás alapján egy összegben kifizetett keresetveszteségi járadék volt dolgozónak	
Fenti járadékot bírósági ítélet alapján 10 éve havonta fizettük, ezzel a megállapodással további fizetési kötelezettségünk nem lesz.	2.000 eFt
Terven felüli értékcsökkenés	
A társaság tulajdonában lévő, használaton kívüli rossz állapotú ingatlan elbontásra került, mivel a tevékenységhez nem volt szükséges	3.350 eFt
Helyi adók	2.448 eFt
Egyéb költségvetési adók, járulékok	474 eFt
Behajthatatlan követelés leírása	7.571 eFt
Elszámolt értékvesztés	6.870 eFt
Korábbi évekkal kapcsolatos áfa rendezés, önell.pótlék	878 eFt
Kerekítések, folyószámla rendezés	87 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei	6 eFt

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	57.971
14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	407
Összes csökkentő korrekciós tétel:	58.378
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	57.740
03. Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek elévült követelés leírása	5.980
04. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a TB törvények szerinti ráfordításként elszámolt összeg az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	35
06. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	6.870
11. Előző évekkal kapcsolatos ráfordítások	878
Összes növelő korrekciós tétel:	71.503

2018. ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9.961 eFt
<i>Növelő jogcímek</i>	71.503
<i>Csökkentő jogcímek</i>	58.378
<i>Módosított adóalap</i>	23.086
Társasági adó 9%	2.078

2018. ÉVI EREDMÉNY LEVEZETÉSE

<i>Adózás előtti eredmény</i>	9.961
<i>Társasági adó</i>	2.078
ADÓZOTT EREDMÉNY	7.883

II. LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

1. BÉRKÖLTSÉG:

	ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM (FŐ)	BÉR(EFT)
Szellemi foglalkozásúak	3	23.978
Összesen:	3	23.978
Ebből megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díjazása:		8.181

Fizikai foglalkozású dolgozót nem alkalmaztunk a tárgyévben.

2. EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK SZELLEMI FOGLALKOZÁSÚAK:

	eFt
15 napos betegszabadság	157
Munkáltatót terhelő táppénz	236
Étkezési hozzájárulás	404
Kiküldetési költség	87
Munkába járás költsége	284
Választott tisztségviselők díja	1.200
Pénzbeli béren kívüli juttatás	298
Telefon, internet magánhasználat	88
SZJA béren kívüli juttatások után	345
Egyéb (reprezentáció, üzleti ajándék, védőszemüveg,)	1.293
Összesen	4.392

3. BÉRJÁRULÉKOK:

	eFt
Szociális hozzájárulási adó	4.891
Szakképzési hozzájárulás	385
Egészségügyi hozzájárulás	430
Összesen:	5.706

A Kft-nél 2018. évben 3 főből álló Felügyelő Bizottság működött.

NETTÓ KIFIZETÉSEK:

-FB vezetője részére	408 eFt
-Tagok részére	612 eFt
Összesen:	1.020 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

Könyvvizsgálói díj 2018. évben 2.910 eFt, mely tartalmazza a Hulladéklerakó beolvasásának könyvvizsgálatát is.

III. ÉVES BESZÁMOLÓ

Mellékletként csatolva

IV. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS:

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

Kecskemét, 2019. április 1.

VAGYONI – PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET MUTATÓI – 2018. ÉV

	<u>2017.12.31.</u>		<u>2018.12.31.</u>		Index a bázishoz %	
	<i>adatok eFt-ban</i>					
VAGYONI HELYZET						
1. Befektetett eszközök aránya:						
Befektetett eszköz	566 497	=	45,72%	517 725	=	56,69%
Összes eszköz	1 239 024			913 228		123,99%
2. Forgó eszközök aránya:						
Forgó eszköz	671 367	=	54,19%	388 477	=	42,54%
Összes eszköz	1 239 024			913 228		78,51%
3. Tőke ellátottság:						
Saját tőke	494 270	=	39,89%	502 152	=	54,99%
Összes forrás	1 239 024			913 228		137,84%
4. Idegen források aránya:						
Idegen tőke	744 754	=	60,11%	411 076	=	45,01%
Összes forrás	1 239 024			913 228		74,89%
5. Befektetett eszközök fedezettsége:						
Saját tőke	494 270	=	87,25%	502 152	=	96,99%
Befektetett eszközök	566 497			517 725		111,17%
6. Tárgyi eszközök fedezettsége:						
Saját tőke	494 270	=	91,76%	502 152	=	102,21%
Tárgyi eszközök	538 634			491 315		111,38%

adatok eft-ban

	<u>2017.12.31.</u>	<u>2018.12.31.</u>	<u>Index a bázishoz %</u>
LIKVIDITÁSI MUTATÓK			
I.	<u>Forgóeszközök</u>	671 367	= 198,86%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	337 607	= 3950,35%
		388 477	9 834
			1986,49%
Adósságfedezeti mutató			
II.	<u>Összes eszköz</u>	1 239 024	= 367,00%
	Összes kötelezettség	337 607	= 9286,43%
		913 228	9 834
			2530,35%
Likviditási gyorsráta			
III.	<u>Követelések + pénzeszközök</u>	669 008	= 198,16%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	337 607	= 3949,52%
		388 396	9 834
			1993,08%
IV.	<u>Forgóeszközök</u>	671 367	= 198,86%
	Összes kötelezettség	337 607	= 3950,35%
		388 477	9 834
			1986,49%
JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK			
Árbevétel arányos nyereség			
1.	<u>Adózott eredmény</u>	32 150	= 3,38%
	Értékesítés nettó árbevétele	951 601	= 5,70%
		7 883	138 243
			168,78%

adatok eFt-ban

	<u>2017.12.31.</u>	<u>2018.12.31.</u>	<u>Index a bázishoz %</u>
2. Adózás előtti eredmény	46 830	9 961	= 5,35%
Nettó árbevétel + egyéb bevétel	1 294 515	186 061	147,99%
ROA:			
3. Adózás előtti eredmény	46 830	9 961	= 1,09%
Összes eszközérték	1 239 024	913 228	28,86%
4. Adózás előtti eredmény	46 830	9 961	= 1,98%
Saját tőke	494 270	502 152	20,94%
5. Értékesítés közvetlen költsége	921 272	57 436	= 41,55%
Értékesítés nettó árbevétele	951 601	138 243	42,91%
6. Értékesítés közvetett költsége	129 674	76 210	= 55,13%
Értékesítés nettó árbevétele	951 601	138 243	404,55%
7. Adózott eredmény	32 150	7 883	= 0,86%
Összes eszközérték	1 239 024	913 228	33,27%
8. EBITDA	96 536	46 189	47,85%
(Üzemi eredmény + amortizáció)			
9. ROE:			
Adózott eredmény	32 150	7 883	= 1,57%
Saját tőke	494 270	502 152	24,13%

IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA - 2018. december 31.

Főkönyvi szám	Ft-ban					
	Nyitó mérleg érték 2018. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2018. 12. 31.
	Beszerzés	Összesen	Értékesítés	Selejt	Összesen	
113. Vagyoni értékű jogok	224 840	224 840	1 388 944	7 083	1 396 027	13 641 155
114. Szellemi termékek		0	0	0	0	8 450 000
Összesen:	224 840	224 840	1 388 944	7 083	1 396 027	22 091 155

TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2018. december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2018. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2018. 12. 31.
		Beszerzés, beolvadás	Összesen	Értékesítés	selejt, egyéb	
121. Földterület	28 638 560	0	2 500 000	0	2 500 000	26 138 560
123. Épületek	18 149 835	0	7 821 285	9 182 639	17 003 924	1 145 911
124. Egyéb építmények	470 515 511	0	1 640 611	1 600 000	3 240 611	467 274 900
12. számla osztály összesen:	517 303 906	0	11 961 896	10 782 639	22 744 535	494 559 371
131. Termelő gépek, berendezések	38 528 988	0	290 000		290 000	38 238 988
132. Termelésben résztv. járm.	87 679 095	0	38 736 170	48 942 925	87 679 095	0
13. számla osztály összesen:	126 208 083	0	39 026 170	48 942 925	87 969 095	38 238 988
141. Üzemi gépek, berend., felsz.	12 843 090	0	2 914 476	638 000	3 552 476	9 290 614
142. Egyéb járművek	5 385 000	8 598 750	5 385 000		5 385 000	8 598 750
143. Irodai, igazg. ber., felsz, járm.	38 380 501	144 900	144 900	15 101 677	15 101 677	23 423 724
144. Üzemkörön kívüli beruházás	0	0	0	0	0	0
145. Képzőművészeti alkotások	785 714	0	0	0	0	785 714
14. számla osztály összesen:	57 394 305	8 743 650	8 743 650	23 401 153	24 039 153	42 098 802
Összesen:	700 906 294	8 743 650	8 743 650	60 363 564	134 752 783	574 897 161

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA -2018. december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2018. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2018. 12. 31.		
		Terv szerinti	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés		Selejt	Összesen
1193. Vagyoni értékű jogok terv szer. é. cs.	9 512 571	1 103 113	124 840	1 227 953	1 388 944	7 083	1 396 027	9 344 497
1194. Szellemi termékek terv szer. é.cs.	7 767 235	449 889	0	449 889	0	0	0	8 217 124
Összesen:	17 279 806	1 553 002	124 840	1 677 842	1 388 944	7 083	1 396 027	17 561 621

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA - 2018. december 31.

Főkönyvi szám	Nytó mérleg érték 2018.01.01.		Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2018.12.31.
	Terv szerinti	Egyösszegű	Terven felüli	Összesen	Értékesítés	Összesen	
1293. Épületek terv sz. écs	7 410 356	741 257	0	741 257	2 119 186	5 954 329	78 098
1294. Egyéb építmények terv sz. écs	9 548 642	24 087 247	0	24 087 247	385 055	1 600 000	31 650 834
12. számla osztály összesen:	16 958 998	24 828 504	0	24 828 504	2 504 241	7 554 329	31 728 932
1391. Term gép., berend. terv sz. écs	22 415 461	3 833 602	0	3 833 602	290 000	290 000	25 959 063
1392. Term.-ben résztvevő járművek terv. sz. écs.	82 808 069	309 441	0	309 441	34 174 585	48 942 925	0
13. számla osztály összesen:	105 223 530	4 143 043	0	4 143 043	34 464 585	48 942 925	25 959 063
1491. Üzemi gép, berend. terv. szer. écs.	5 278 682	1 325 781	0	1 325 781	1 500 282	516 135	4 588 046
1492. Egyéb járművek terv. szer. écs.	4 846 500	1 094 026	0	1 094 026	4 846 500	0	1 094 026
1493. Irodai igazg, ber., felsz., járm terv. szer. écs.	29 975 185	3 164 977	0	3 164 977	12 917 844	12 917 844	20 222 318
1494. Üzemkörön kívüli ber. terv szer.écs.	0	0	0	0	0	0	0
14. számla osztály összesen:	40 100 367	5 584 784	0	5 584 784	19 264 626	516 135	25 904 390
Összesen:	162 282 895	34 556 331	0	34 556 331	56 233 452	57 013 389	83 592 385

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2018. ÉV

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-13)	135 636
1. Adózás előtti eredmény	9 961
2. Elszámolt amortizáció	36 234
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	6 463
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-25 824
6. Szállítói kötelezettség változása	-180 918
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-146 855
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-5 905
9. Vevőkövetelés változása	427 875
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	22 549
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-5 866
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-2 078
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash-flow 14-16)	31 942
14. Befektetett eszközök beszerzése	-12 038
15. Befektetett eszközök eladása	43 980
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. Végrelegesen 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. Végrelegesen átadott pénzeszköz	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)	167 578

ÜZLETI JELENTÉS

A 2018. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Kecskemét, 2019. április 1.

KECSKEMÉTI VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

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:	367 443 eFt
adózott eredmény:	7 883 eFt

KFT. fő tevékenysége:

vagyongazdálkodás

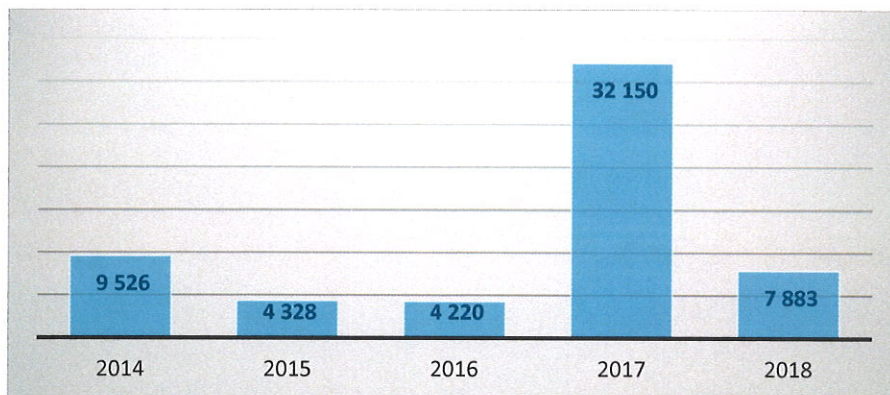
Az elmúlt 5 gazdasági év eredményét az 1. sz. táblázat, árbevételét a 2. sz. táblázat tartalmazza.

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:

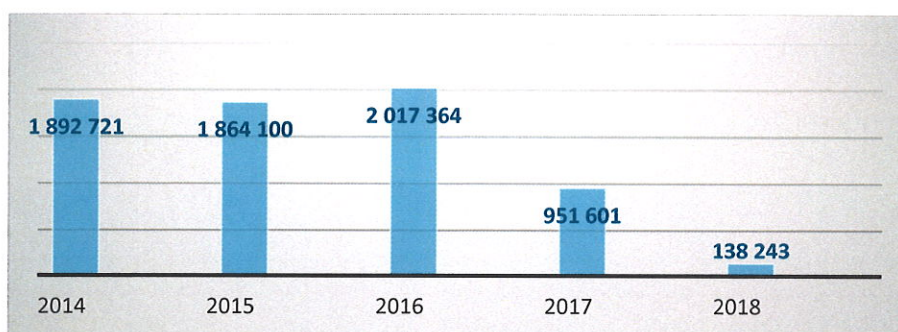
IDŐSZAK(ÉV)	2014	2015	2016	2017	2018
Adózott eredmény (eFt)	9 526	4 328	4 220	32 150	7 883



2.sz.táblázat

AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA:

IDŐSZAK (ÉV)	2014	2015	2016	2017	2018
Nettó árbevétel (eFt)	1 892 721	1 864 100	2 017 364	951 601	138 243



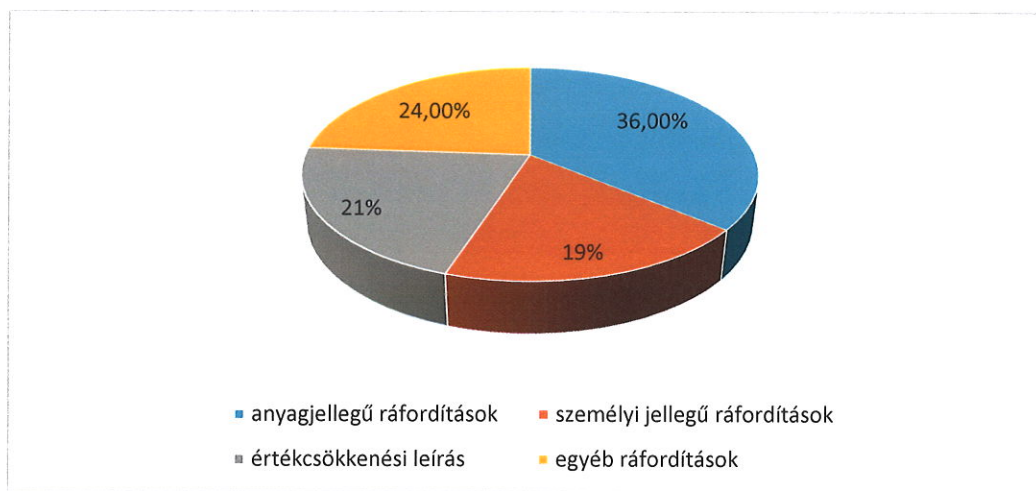
A ráfordítások 2018. évben összességében 86 %-kal csökkentek a 2017. évhez képest, melynek oka a tevékenységek és a létszám csökkenése.

A ráfordítások alakulását az alábbi táblázat és grafikon mutatja:

3 sz. táblázat

RÁFORDÍTÁSOK:

RÁFORDÍTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK eFT-BAN	%-OS ARÁNY
Anyagjellegű ráfordítások	63 336	36
Személyi jellegű ráfordítások	34 076	19
Értékcsökkenési leírás	36 234	21
Egyéb ráfordítások	42 460	24
Összesen	176 106	100,0



A közvetített szolgáltatások az értékesítés közvetlen költségének arányában és összegében az alábbiak szerint alakultak:

KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK:

	ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	
	költsége (eFt)	értéke (eFt)	aránya (%)
2014. év	1 450 892	860 299	59,3
2015. év	1 401 415	747 174	53,3
2016. év	1 545 882	847 966	54,8
2017. év	921 272	419 093	45,5
2018. év	57 436	26 644	46,4

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2018. 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:

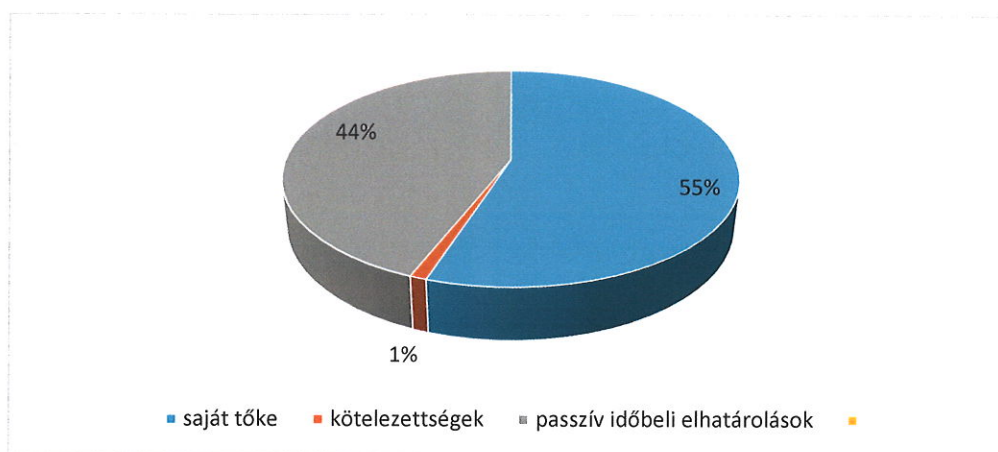
	2017. ÉV	2018. ÉV
Fizikai	58 fő	0 fő
Szellemi	23 fő	3 fő
Összesen:	81 fő	3 fő

A források megoszlását az alábbi táblázat és grafikon mutatja.

4. sz. táblázat

FORRÁSOK:

FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK EFT-BAN	ARÁNY (%)
Saját tőke	502 152	55
Kötelezettségek	9 834	1
Passzív időbeli elhatárolások	401 242	44
Források összesen:	913 228	100



A kötelezettségeket teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek (9 834 eFt) alkották a mérleg fordulónapján. A fentiekből összesen 5 109 eFt a szállítói tartozás.

A Társaság tőkeellátottsága az előző évekhez hasonlóan stabil.

PÉNZÜGYI HELYZET:

A társaság pénzügyi helyzete 2018. évben stabil volt.

A 2018. december 31-i záró banki egyenlege 254.501 eFt.

A társaságunknak az Önkormányzattal szemben fennálló tartozása 2.239 eFt volt, ami gépek és egyéb eszközök bérleti díjából áll.

2018. évben a hulladékszállítás határidőn túli kintlévőségei csökkentek, részben behajtásra, másrészt leírásra kerültek az elévült és behajthatatlan követelések.

A korábbi hulladékgazdálkodási tevékenységből származó határidőn túli kintlévőség csökkent 32.804 e Ft-tal, melyből 25.234 e Ft befolyt a többi leírásra került.

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

2018. évben a NAV, megkeresésünk alapján 2.626 eFt-ot hajtott be.

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

- Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény/nettó árbevétel) 5,7 %, ez a mutató azt fejezi ki, hogy az árbevételhez képest milyen mértékű a nyereség.
- Az **adósságfedezeti mutató** értéke 9.286,4 %, ami azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló eszközök ekkora hányadát fedezik a kötelezettségeknek.
- A **likviditási gyorsráta** értéke 3.949,5 % 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, 1,58 %, amely azt mutatja, hogy a tárgyévi eredmény, mekkora értéket képvisel a saját tőkében.
- Az **eszközarányos jövedelmezőség (ROA)** mutató értéke (adózás előtti eredmény/összes eszközérték) 1,09 %.
- Az **EBITDA** mutató (üzemi eredmény + amortizáció) kifejezi, hogy társaságunk mekkora eredményt ért el az amortizációval növelten. Ez az érték 46.189 eFt, mely jelentősen korrigálja az elért eredményt.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. Kft. működése folyamán betartotta a 2009. évi CXXII. törvény szerinti elektronikusan közzéteendő adatokkal kapcsolatos kötelezettségeit.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
 6070 Kecskenét, Béke fasor 71 A.
 Telefon: 76 501-910; Fax: 76 501-915
 Adószám: 11028529-7-03
 OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182
 -1-

ÖSSZEFOGLALÁS

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a 2018. évet 7.883 eFt nyereséggel zárta.

Mivel a hulladékszállítási tevékenységünk megszűnt, jelentős létszámcsökkentésre került sor az év elején a szellemi dolgozók tekintetében.

A munkavállalók jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg, viszont megkapták a rendes felmondás esetén járó juttatásokat, ez jelentős bérköltség emelkedést eredményezett az évben. Az év elején 9 főt foglalkoztattunk, ami az év végére 2 fő alkalmazottra és egy fő ügyvezetőre valamint 1 fő megbízási díjasra csökkent.

Több rendszeres költséget jelentő szerződést felmondtunk vagy jelentősen csökkentettük annak összegét, de az ezekből fakadó kötelezettségek még a tárgyévi eredményre kihatással voltak.

Társaságunk tevékenységét a Városüzemeltetési Nonprofit Kft-től bérelt – a korábbiaknál lényegesen kisebb – irodában végzi.

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

A hulladékszállítási tevékenység megszűnése és a létszám csökkenése miatt, tárgyi eszközeink és a készleteink is csökkentek, mivel értékesítésre kerültek a DTKH és a Városüzemeltetési Nonprofit Kft felé.

Komoly változást jelentett az év folyamán a Hírös Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft beolvadása a DTKH Nonprofit Kft-be. Egyrészt 147 millió Ft szállítói számlatartozásunk került kompenzálásra, másrészt a tulajdoni részesedésünk 40,1%-ra nőtt.

A hulladéklerakó telep rekultivációjára elhatárolt összege 399.063.716 Ft, melynek fedezete nagyobb részben elkülönített bankszámlán, másrészt hosszú távú szerződés keretében – a hulladéklerakót jelenleg működtető DTKH Nonprofit Kft-vel kötött bérleti szerződésben rögzített havi fix összegű bevételként – rendelkezésre áll.

A Városgazdasági Nonprofit Kft feladatát 2018. évben eredményesen ellátta, várhatóan a következő évben is nyereségesen tud gazdálkodni.

Pénzügyi helyzet bemutatása

A Városgazdasági Nonprofit Kft. likviditási helyzete 2018. évben stabil volt.

Költségvetési és egyéb kötelezettségeinek határidőre eleget tudtunk tenni.

A társaságnak az Önkormányzattal szemben fennálló tartozása 2018. év végén 2.239.255 Ft volt, ami gépek és egyéb eszközök bérleti díját tartalmazza.


Hosszú lejáratú kötelezettségünk nincs.

2018. december 31-én a bankszámlánk egyenlege 254.501.000.- Ft volt, mely tartalmazza a hulladéklerakó rekultivációra elkülönített 55 millió forintot is.

2019. évben várhatóan az előző évhez hasonlóan alakulnak pénzügyeink.

Kecskemét, 2019. április 01.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Békai László u. 1. sz.
Tel./Fax: 76/501-2115
Adószám: 14-02-52-4190
OTR: Bék. Nyil. 1172/2012-1/00162


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") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 913 228 E Ft, az adózott eredmény 7 883 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 2018. 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 beszámolóért 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 elvén 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 céltom 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 eredő, 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, 2019. április 2.



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

KALÁN TERÉZIA
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai azonosító: 006098
6000 Kecskemét, Vágó u. 2-4.
Adószám: 75729256-2-23

KIVONAT

A Városgazdasági Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 2019. április 8. napján a Városgazdasági Nonprofit Kft. hivatali helyiségében megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

Az ülésen Felügyelőbizottság ellenszavazat és tartózkodás nélküli egyhangú szavazással elfogadta az alábbi határozatokat:

2/20190408/FB. sz. határozatot:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolóját a független könyvvizsgálói véleményben szereplő 913.228 e Ft mérleg főösszeggel, és 7883 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadják. Egyhangúan határoznak továbbá annak az alapító részére jóváhagyás végett való továbbításáról.

Kecskemét, 2019. 04. 08.

/Dobos József /
FB-elnök