



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

ÜZLETI TERV

2020. ÉVRE

Kecskemét, 2019. október 4.

*Csongor Attila
Ügyvezető*

TARTALOMJEGYZÉK

Tartalomjegyzék

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	1
I/1. A vállalkozás adatai:	1
I/2. A vállalkozás történetének rövid bemutatása, szervezeti felépítése:	2
A társaság szervezetében bekövetkezett jelentősebb változások:	2
I/3. A vállalkozás vezetése	3
I/4. A társaság történetének gazdasági adatai	4
II. A TÁRSASÁG TERVEZETT TEVÉKENYSÉGE 2020-ban	5
II/1. A Kft. tevékenysége:	5
II/2. Piaci kapcsolatok:	5
II/3. Humán erőforrás:	5
II/4. A pénzügyi helyzet:	5
III. ÁRBEVÉTEL, EREDMÉNYTERV	7
IV. ÖSSZEFOGLALÁS	12
V. KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS	13

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

I/1. A VÁLLALKOZÁS ADATAI:

A vállalkozás neve 2014. január 01-től: Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás székhelye:	6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a.
A létesítő okirat kelte:	1993. 04. 01.
A cég jegyzett tőkéje:	121 900 000,- Ft
A cég adószáma:	11028529-2-03
A társaság cégjegyzékszám:	Cg.03-09-102171
A vállalkozás tulajdonosa:	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

A jegyzett tőke 172 400 000,- Ft-ról kiválás miatt 2017. évben 53 500 000 Ft-tal csökkent, beolvadás miatt 3 000 000 Ft-tal növekedett.

Az üzleti terv alapját a 2019. évi tényadatok, és a 2020. évre prognosztizálható adatok képezik. A társaság által végzett tevékenységre vonatkozó esetleges jogszabályi változások, az üzleti terv átdolgozásának szükségességét eredményezhetik.

I/2. A VÁLLALKOZÁS TÖRTÉNETÉNEK RÖVID BEMUTATÁSA, SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata klasszikus településüzemeltetési feladatok ellátásának céljával alapította meg a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft-t, a gazdasági társaságokról szóló törvénynek megfelelő társasági formát választva. Az alapítással egy időben megszűntetésre került a társaság elődjének tekinthető Városgazdasági Vállalat (VGV).

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának döntése alapján 2017.január 10-én kivált a Társaságból a Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

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

2017 novemberében megtörtént a Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Közszolgáltató Nonprofit Kft beolvadása a Városgazdasági Nonprofit Kft-be, melynek eredményeképpen a hulladékdepónia üzemeltetése Társaságunk feladata lett.

A társaság fő tevékenysége: Vagyonkezelés

A társaság szervezetében bekövetkezett jelentősebb változások:

1./Hírösgazda Kft kiválása

A cég legjelentősebb változása 2005 augusztusában következett be, mikor a tulajdonosi döntésnek megfelelően a VG Kft-ből kiválással létrejött a Hírösgazda Kft. Az új kft. a hulladékszállítási tevékenységen kívül ellátta az összes többi tevékenységet, melyet korábban a VG Kft látott el.

2./Hírösgazda Kft beolvadása

A tulajdonos döntése alapján 2008. december 31-i határidővel Hírösgazda Kft beolvadt a Városgazdasági Kft-be, így 2009. január 01-től a VG Kft látja el a hulladékszállítási tevékenységen kívül a köztisztasági, parkgondozási, valamint a temetkezési, temető fenntartási és fejlesztési tevékenységeket is.

3./ Városüzemeltetési Nonprofit Kft kiválása

A tulajdonos döntése alapján 2017. január 10-i határidővel a Városüzemeltetési Nonprofit Kft kivált a Városgazdasági Nonprofit Kft-ből.

4./ Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Közszolgáltató Kft beolvadása

A tulajdonos 2017.április 27-i döntése alapján 2017. november 29-i nappal beolvadt a VG N. Kft-be a KRHK Nonprofit Kft.

I/3. A VÁLLALKOZÁS VEZETÉSE

A társaság mindenkori vezetése a városi érdekeket szem előtt tartva tevékenykedett.

VÁLLALKOZÁS VEZETŐSÉGE		
1993. 04. 01.	2001. 06. 20.	Dr. Mayer Antal
2001. 06. 21.	2002. 05. 31.	Farkas Zoltán
2002. 06. 01.	2017. 12. 31.	Lassú Tibor Attila
2018. 01. 01-től		Csongor Attila

A társaság - gazdasági érdekeken túlmenően - alapvető feladatának tekinti, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területén szorosan együttműködjön a regionális közszolgáltató DTKH Nonprofit Kft-vel. A DTKH Nonprofit Kft-ben birtokolt 40,1% tulajdonrész folytán komoly beleszólással rendelkezik a közszolgáltatás bonyolításába.

Szolgáltatásunkkal alapvetően hozzájárulunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredményes működéséhez, ezáltal Kecskemét város képéhez, hangulatához és az itt élő emberek életminőségének javításához nyújtunk segítséget.

Mindezek miatt a vezetés a rövid távú gazdasági szempontokon túl folyamatosan figyelemmel kell, hogy kísérje a város egészének érdekeit, egy igazán élhető város kialakítása érdekében.

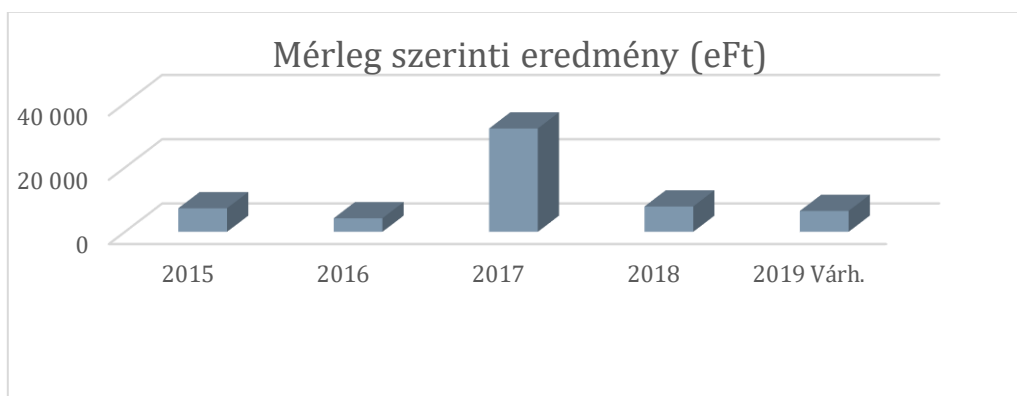
ÜZLETI TERV 2020. ÉVRE

I/4. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETÉNEK GAZDASÁGI ADATAI

A Városgazdasági Nonprofit Kft. az elmúlt években folyamatosan nyereségesen végezte tevékenységét. Ez idő alatt a tulajdonos osztalék elszámolással nem élt, tehát a Kft. saját tőkéjét az adózás utáni eredmény teljes összegével gyarapította.

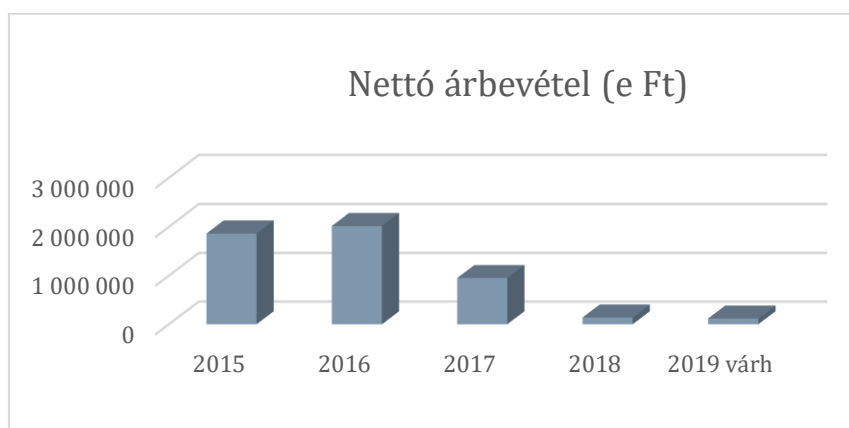
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ALAKULÁSA:

	2015	2016	2017	2018	2019 VÁRH
Mérleg szerinti eredmény (e Ft)	7 328	4 220	32 150	7 883	6 507



AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA

IDŐSZAK	2015	2016	2017	2018	2019 VÁRH
Nettó árbevétel (e Ft)	1 864 100	2 017 364	951 601	138 243	117 500



II. A TÁRSASÁG TERVEZETT TEVÉKENYSÉGE 2020-ban

II/1. A KFT. TEVÉKENYSÉGE:

Vagyonkezelés

A társaság tulajdonában levő Kecskemét Kisfái hulladéklerakónak, valamint a működtetéshez szükséges eszközöknek a bérbeadással történő hasznosítása a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területén.

A társaság tulajdonában levő egyéb eszközök hasznosítása.

II/2. PIACI KAPCSOLATOK:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. piaci kapcsolatai, illetve vevőköre két gazdasági társaság, és a tulajdonos Önkormányzat.

DTKH Nonprofit Kft

Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft

II/3. HUMÁN ERŐFORRÁS:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2020. évre tervezett átlagos statisztikai létszáma 2,5 fő.
(1 fő nyugdíjas részmunkaidős)

II/4. A PÉNZÜGYI HELYZET:

A Kft. likviditási helyzete stabil.

A Kft a hulladéklerakó rekultivációjára elkülönített bankszámlával rendelkezik.

Társaságunk 2019. január 1-én korábbi hulladékgazdálkodási tevékenysége miatt 23.124 eFt lejárt követelést tartott nyilván.

2019. szeptember 30-ig ez az összeg, befizetések miatt 5.108 e Ft-tal csökkent

Továbbra is lépéseket teszünk a kintlévőségeink behajtására.

A Tulajdonos Önkormányzattól támogatást, egyéb ellentételezést nem kaptunk.

Bérleti szerződés keretében korábbi tevékenységünkől adódóan gréder bérleti díj miatt évi 660.888 Ft kerül megfizetésre, amit továbbsszámlázunk a Városüzemeltetési Nonprofit Kft részére.

ÜZLETI TERV 2020. ÉVRE

LIKVIDITÁSI TERV 2020. ÉV KECSKEMÉTI VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT

A tétel megnevezése	ezer Ft												
	2020. év összesen	2020. év I.hó	2020. év II.hó	2020. év III.hó	2020. év IV.hó	2020. év V.hó	2020. év VI.hó	2020. év VII.hó	2020. év VIII.hó	2020. év IX.hó	2020. év X.hó	2020. év XI.hó	2020. év XII.hó
	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv
I. NYITÓ PÉNZESZKÖZ		320 207	342 051	339 395	335 166	356 510	351 690	348 134	374 478	371 422	366 793	388 137	384 880
Árbevételből, behajtásból befolyó	112 600	25 500	1 000	1 000	25 600	600	600	30 600	600	600	25 600	400	500
Önkormányzattól kapott működési tám.	0												
Önkormányzattól egyéb céltámogatás	0												
Egyéb forrásból támogatás	0												
Kamat bevétel	0												
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0												
II. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	112 600	25 500	1 000	1 000	25 600	600	600	30 600	600	600	25 600	400	500
Nettó bér kifizetés	10 361	716	716	716	716	2 000	716	716	716	716	716	717	1 200
Bérjellegű adók	5 560	420	420	420	420	900	420	420	420	420	420	420	460
Egyéb szem.jell. kifizetések (munkába járás)	240	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Egyéb adók (Helyi adó)	2 446			1 073					1 073				300
Társ. adó, Innov. Járulék	1 800				600			600			600		
Szállító követelések	20 000	1 500	1 500	2 000	1 500	1 500	2 000	1 500	1 500	2 000	1 500	1 500	2 000
Fizetendő ÁFA	12 200	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 200
Kamatfizetés													
Hiteltörlesztés /Lízing, kölcsön)													
III. KIFIZETÉSEK ÖSSZESEN	52 607	3 656	3 656	5 229	4 256	5 420	4 156	4 256	3 656	5 229	4 256	3 657	5 180
IV. PÉNZESZKÖZÖK ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA		342 051	339 395	335 166	356 510	351 690	348 134	374 478	371 422	366 793	388 137	384 880	380 200

III. ÁRBEVÉTEL, EREDMÉNYTERV

Az üzleti terv a rendelkezésre álló információk, élő szerződések alapján készült.

Az üzleti terv során az alábbi feltételezésekkel éltünk:

- A hulladéklerakó és az eszközök bérleti jogviszonya egész évben érvényes.
- A munkáltatói létszám nem változik

Mutatószerződések várható alakulása:

	Várható 2019.12.31	Terv 2020.12.31
EBITDA (üzemi eredmény + amortizáció)	41 150	41 218
ROA(adózás előtti eredmény/ összes eszköz)	0,78%	0,55%
ROE(adózott eredmény/ saját tőke)	1,28%	0,69%
Likviditási mutató(forgóeszköz/rövid lejáratú kötelezettség)	12 349%	13 363%

ÜZLETI TERV 2020. ÉVRE

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)					
Sor- szám	A tétel megnevezése	Bázis 2018.12.31	Várható 2019.12.31	Terv 2020.12.31.	Terv/Várható %
1	A. Befektetett eszközök	517 725	478 952	446 977	93,3%
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 530	3 200	2 200	68,8%
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyon értékű jogok	4 297	3 200	2 200	68,8%
6	Szellemi termékek	233	0	0	
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	491 315	453 872	422 897	93,2%
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	462 830	439 000	415 000	95%
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 280	7 172	3 500	49%
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 194	7 700	4 397	57%
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások	11			0%
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	21 880	21 880	21 880	100,0%
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	21 880	21 880	21 880	100,0%
	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
21	Egyéb tartós részesedés				
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23	Egyéb tartósan adott kölcsön				
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
27	B. Forgóeszközök	388 477	432 207	467 700	108,2%
28	I. KÉSZLETEK	81	0	0	
29	Anyagok	81	0	0	
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
32	Késztermékek				
33	Áruk				
34	Készletekre adott előlegek				
35	II. KÖVETELÉSEK	133 641	112 000	87 500	78%
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	125 847	109 000	85 500	78,4%
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
38	Váltókövetelések				
39	Egyéb követelések	7 794	3 000	2 000	66,7%
41	Követelések értékelési különbözete				
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
45	Egyéb részesedés				
46	Saját részvények, saját üzletrészek				
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
48	Értékpapírok értékelési különbözete				
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	254 755	320 207	380 200	118,7%
50	Pénztár, csekkék	254	207	200	96,6%
51	Bankbetétek	254 501	320 000	380 000	118,8%
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 026	1 000	1 000	100,0%
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 776			
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	250	1 000	1 000	100,0%
55	Halasztott ráfordítások				
56	Eszközök összesen	913 228	912 159	915 677	100,4%

ÜZLETI TERV 2020. ÉVRE

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

"A" MÉRLEG Források (passzívák)					
Sor- szám	A tétel megnevezése	Bázis 2018.12.31	Várható 2019.12.31	Terv 2020.12.31.	Terv/Várható %
57	D. Saját tőke	502 152	508 659	512 177	100,7%
58	I. JEGYZETT TŐKE	121 900	121 900	121 900	100,0%
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
61	III. TŐKETARTALÉK	4 926	4 926	4 926	100,0%
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	367 443	375 326	381 833	101,7%
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
66	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 883	6 507	3 518	54,1%
68	E. Céltartalékok	0			
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
71	Egyéb céltartalék				
72	F. Kötelezettségek	9 834	3 500	3 500	100,0%
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással				
	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0		0,0%
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
79	Átváltoztatható kötvények				
80	Tartozások kötvénykibocsátásból				
81	Beruházási és fejlesztési hitelek				
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 834	3 500	3 500	100,0%
87	Rövid lejáratú kölcsönök				
88	ebből: az átváltoztatható kötvények				
89	Rövid lejáratú hitelek				
90	Vevőktől kapott előlegek				
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállít	5 109	500	500	100,0%
92	Váltótartozások				
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
93	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 725	3 000	3 000	100,0%
96	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	401 242	400 000	400 000	100,0%
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	401 242	400 000	400 000	100,0%
101	Halasztott bevételek				
102	Források összesen	913 228	912 159	915 677	100,4%

ÜZLETI TERV 2020. ÉVRE

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Sor-szám		A tétel megnevezése	Bázis 2018.12.31	Várható 2019.12.31	Terv 2020.12.31	Terv/Várható %
a	b	c	d	e		
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	138 243	117 500	93 954	80%
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	138 243	117 500	93 954	80%
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	10 350	0	0%
8		ebből: visszaírt értékvesztés	407			
9	5	Anyagköltség	1 599	1 200	1 500	125%
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	28 022	24 871	14 172	57%
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	4 813	3 129	3 456	110%
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	2 258	0	0	
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 644	10 000		0%
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	63 336	39 200	19 128	49%
15	10	Béreköltség	23 978	16 000	15 633	98%
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 392	3 500	2 569	73%
17	12	Bérfelrakások	5 706	3 000	3 080	103%
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	34 076	22 500	21 282	95%
19	VI.	Értékesítési leírás	36 234	34 000	36 200	106%
20	VII.	Egyéb ráfordítások	42 460	25 000	12 326	49%
21		ebből: értékvesztés	6 870		1 000	
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	9 955	7 150	5 018	70%
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
24		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
26		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
28		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				
30		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott				
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6	1		0%
32		ebből: értékelési különbözet				
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6	1	0	0%
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
35		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások				
37		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
39		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott				
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		1		0%
42		ebből: értékelési különbözet				
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)	-	1	0	0%
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6	0	0	
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	9 961	7 150	5 018	70%
46	X.	Adófizetési kötelezettség	2 078	644	1 500	233%
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	7 883	6 507	3 518	54%

ÜZLETI TERV 2020. ÉVRE

CASH-FLOW KIMUTATÁS TERVEZET 2020. ÉV

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	60 718
(Működési cash-flow 1-13)	
1. Adózás előtti eredmény	5 018
2. Elszámolt amortizáció	36 200
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	-3 500
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6. Szállítói kötelezettség változása	0
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	0
9. Vevőkövetelés változása	23 500
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	1 000
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	0
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 500
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-725
(Befektetési cash-flow 14-16)	
14. Befektetett eszközök beszerzése	-725
15. Befektetett eszközök eladása	
16. Kapott osztalék, részesedés	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	0
(Finanszírozási cash-flow 17-27)	
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)	59 993

IV. ÖSSZEFOGLALÁS

A Városgazdasági Nonprofit Kft. vagyonkezelői tevékenységét folyamatosan, megfelelő színvonalon képes ellátni. Likviditási helyzete megfelelő.

Külső források bevonása nélkül képes a rekultivációval kapcsolatos kötelezettségeinek a jövőben megfelelni.

A hulladéklerakó várható élettartama 15 év.

A passzív időbeli elhatárolásban szereplő rekultivációra elhatárolt összeg 399.063 e Ft – melyet új rekultivációs terv készítése után az üzemeltetővel (DTKH Nonprofit Kft.) közösen határoztunk meg a már betelt és a még várható kapacitás figyelembevételével - társaságunknak rendelkezésére fog állni a felhasználás időpontjában.

A rekultivációs összeg fedezete részben elkülönített bankszámlán található, valamint a depó üzemeltetővel kötött hosszú távú bérleti szerződésben szereplő havi fix összegből tevődik össze.

A piacgazdasági körülmények megkövetelik, hogy a versenyképességet szem előtt tartva szigorúan racionális gazdálkodást folytassunk.

Mindezek figyelembevételével reményeink szerint 2020. évben a tulajdonos részére megfelelő színvonalon, eredményesen gazdálkodva tudjuk ellátni feladatunkat.

Üzleti tervünkben 3 518 eFt adózott eredménnyel számolunk a 2020. gazdasági évre.

Kecskemét, 2019. október 4.

.....
Csongor Attila
ügyvezető

Független könyvvizsgálói vélemény

A **Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT** (6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a) tulajdonosának.

Elvégeztem a **Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT** mellékelt 2020. december 31-i fordulónappal az üzleti terv véleményezését, valamint a hozzá tartozó várható mérleg és eredmény kimutatást 2019. december 31-i fordulónappal.

A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2020. üzleti tervében a mellékelt kimutatás szerinti tervezett bevételek és költségek reálisak, megalapozottak. A társaság tulajdonában levő Kecskemét, Kisfái hulladéklerakónak, valamint a működtetéshez szükséges eszközöknek a bérbeadással történő hasznosítása a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területén. A hulladéklerakó és az eszközök bérleti jogviszonya egész évben érvényes. Társaság feladata hulladékdeponia üzemeltetése.

A társaság alapvető feladatának tekinti, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területén szorosan együttműködjön a regionális közszolgáltató DTKH Nonprofit Kft-vel.

A tervezett bevételek és kiadások egyensúlyban vannak, a 2019. évi üzleti terv tervezett nettó árbevétele 117.500 eFt. Az üzleti terv tervezett adózott eredménye 6.507 eFt. Az eszközök és források egyező végösszege 912.159 eFt.

2020. évi tervezett nettó árbevétele 93.954 eFt, az adózott eredmény 3.518 eFt. A társaság 2020-ra tárgyi eszköz értékesítést nem tervez, így egyéb bevétel nem várható. Az eszközök és források egyező végösszege 915.677 eFt.

Záradék

A könyvvizsgálat során a **Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT** üzleti tervét, részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az üzleti tervet, a hozzá kapcsolódó mérleg és eredmény kimutatást a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Kecskemét, 2019. október 08.

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