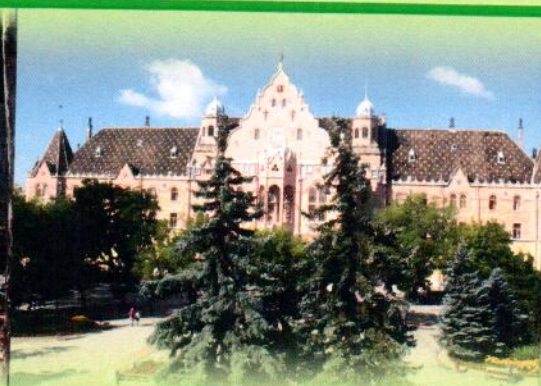


Éves beszámoló 2016.



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.



11028529-3811-572-03

Statisztikai számjel


03-09-102171

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

| | | 2016. december 31. | | adatok eFt-ban |
|--------------|---|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év 2015.12.31 | Előző évek módosításai | Tárgyév 2016.12.31 |
| a | b | d | e | f |
| 1 | A. Befektetett eszközök | 464 334 | | 483 840 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 5 121 | | 4 255 |
| 3 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4 | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5 | Vagyoni értékű jogok | 4 889 | | 3 809 |
| 6 | Szellemi termékek | 232 | | 446 |
| 7 | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8 | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9 | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 454 213 | | 474 585 |
| 11 | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 140 929 | | 131 295 |
| 12 | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 268 584 | | 267 614 |
| 13 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 36 907 | | 34 945 |
| 14 | Tenyészállatok | | | |
| 15 | Beruházások, felújítások | 7 793 | | 40 731 |
| 16 | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 18 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 5 000 | | 5 000 |
| 19 | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 5 000 | | 500 |
| 20 | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21 | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | | 4 500 |
| 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 értékhelyesbítése | | | |
| 28 | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltezés: 2017. április 20.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
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

11028529-3811-572-03

Statisztikai számjel

03-09-102171

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)


2016. december 31.

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év 2015.12.31 | Előző évek módosításai | Tárgyév 2016.12.31 |
|--------------|---|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| a | b | d | e | f |
| 29 | B. Forgóeszközök | 516 577 | | 581 677 |
| 30 | I. KÉSZLETEK | 51 000 | | 40 316 |
| 31 | Anyagok | 26 515 | | 32 863 |
| 32 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 2 284 | | |
| 33 | Növendék-, hizó- és egyéb állatok | 120 | | |
| 34 | Késztermékek | 9 875 | | |
| 35 | Áruk | 12 206 | | 7 453 |
| 36 | Készletekre adott előlegek | | | |
| 37 | II. KÖVETELÉSEK | 211 797 | | 390 039 |
| 38 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 187 188 | | 386 892 |
| 39 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 549 | | 547 |
| 40 | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 41 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 42 | Váltókövetelések | | | |
| 43 | Egyéb követelések | 24 060 | | 2 600 |
| 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 | 253 780 | | 151 322 |
| 54 | Pénztár, csekkek | 3 388 | | 5 028 |
| 55 | Bankbetétek | 250 392 | | 146 294 |
| 56 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 53 442 | | 87 604 |
| 57 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 51 467 | | 86 052 |
| 58 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás: | 1 975 | | 1 552 |
| 59 | Halasztott ráfordítások | | | |
| 60 | Eszközök összesen | 1 034 353 | | 1 153 121 |

Keltetés: 2017. április 20.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
 6000 Kecskemet, Béke fasor 71/A.
 P.H.
 Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915
 Adószám: 11028529-2-03
 OTP Bank Nyrt: 11732002-20306182
 -1-


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

11028529-3811-572-03

Statisztikai számjel

03-09-102171

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31.

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év 2015.12.31 | Előző évek módosításai | Tárgyév 2016.12.31 |
|--------------|--|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| a | b | d | e | f |
| 61 | D. Saját tőke | | | |
| 62 | I. JEGYZETT TŐKE | 666 410 | | 670 629 |
| 63 | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 172 400 | | 172 400 |
| 64 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 65 | III. TŐKETARTALÉK | 4 926 | | 4 926 |
| 66 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 474 430 | | 484 014 |
| 67 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 7 326 | | 5 069 |
| 68 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 69 | Érték helyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 70 | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 71 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 7 328 | | 4 220 |
| 72 | E. Céltartalékok | | | 9 655 |
| 73 | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 74 | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 75 | Egyéb céltartalék | | | 9 655 |
| 76 | F. Kötelezettségek | 305 184 | | 421 369 |
| 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 | 1 610 | | 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 | 1 610 | | |

Keltetés: 2017. április 20.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
 P.H.
 6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.
 Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915
 Adószám: 11028529-2-03
 OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182
 -1-

11028529-3811-572-03


Statisztikai számjel

03-09-102171

Cégjegyzék száma

| "A" MÉRLEG Források (passzívák) | | | | |
|--|---|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 2016. december 31. | | | | |
| adatok eFt-ban | | | | |
| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év 2015.12.31 | Előző évek módosításai | Tárgyév 2016.12.31 |
| a | b | d | e | f |
| 92 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 303 574 | | 421 369 |
| 93 | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 94 | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 95 | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 96 | Vevőktől kapott előlegek | | | |
| 97 | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból | 204 303 | | 322 903 |
| 98 | Váltótartozások | | | |
| 99 | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 100 | <small>Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</small> | | | |
| 101 | <small>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</small> | | | |
| 102 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 99 271 | | 98 466 |
| 103 | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 104 | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 105 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 62 759 | | 51 468 |
| 106 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 5 200 | | |
| 107 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás | 25 926 | | 27 805 |
| 108 | Halasztott bevételek | 31 633 | | 23 663 |
| 109 | Források összesen | 1 034 353 | | 1 153 121 |

Keltezés: 2017. április 20.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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
-1-

11028529-3811-572-03
Statistikai számjel

03-09-102171
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2016. december 31.

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | | Előző év 2015.12.31 | Előző évek módosításai | Tárgyév 2016.12.31 |
|--------------|---------------------|--|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| a | b | | d | e | f |
| 1 | 1 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 864 100 | | 2 017 364 |
| 2 | 2 | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3 | I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 1 864 100 | | 2 017 364 |
| 4 | 3 | Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 616 456 | | 664 746 |
| 5 | 4 | Eladott áruk beszerzési értéke | 37 785 | | 33 170 |
| 6 | 5 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 747 174 | | 847 966 |
| 7 | II. | Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05) | 1 401 415 | | 1 545 882 |
| 8 | III. | Értékesítés bruttó eredménye (I-II) | 462 685 | | 471 482 |
| 9 | 6 | Értékesítési, forgalmazási költségek | | | |
| 10 | 7 | Igazgatási költségek | 452 733 | | 466 192 |
| 11 | 8 | Egyéb általános költségek | | | |
| 12 | IV. | Értékesítés közvetett költségei (06+07+08) | 452 733 | | 466 192 |
| 13 | V. | Egyéb bevételek | 48 878 | | 57 123 |
| 14 | | ebből: visszaírt értékvesztés | 208 | | |
| 15 | VI. | Egyéb ráfordítások | 43 545 | | 51 744 |
| 16 | | ebből: értékvesztés | 5 708 | | 371 |
| 17 | A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI) | 15 285 | 0 | 10 669 |

Keltezés: 2017. április 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÁROSCSÉGI 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
-1-

11028529-3811-572-03

Statisztikai számjel

03-09-102171

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2016. december 31.

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év 2015.12.31 | Előző évek módosításai | Tárgyév 2016.12.31 |
|--------------|--|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 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 | 22 11 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 23 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 24 | 12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 166 | | |
| 25 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 26 | 13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | |
| 27 | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 28 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13) | 166 | | 0 |
| 29 | 14 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 30 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 31 | 31 15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások | | | |
| 32 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 33 | 16 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 796 | | 529 |
| 34 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 35 | 17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 36 | 18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 2 | | 2 |
| 37 | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 38 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16±17+18) | 798 | | 531 |
| 39 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -632 | | -531 |
| 40 | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 14 653 | | 10 138 |
| 41 | X. Adófizetési kötelezettség | 7 325 | | 5 918 |
| 42 | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 7 328 | | 4 220 |

Keltezés: 2017. április 20.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
6000 Keoskemet, Béke fasor 71/A.
Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915
Adószám: P.H. 11028529-2-03
OTP Bank Nyrt. 11732002-20366182
-1-


a vállalkozás vezetője (képviselője)

11028529-3811-572-03

Statisztikai számjel

03-09-102171

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | | Tény 2015.12.31 | | Tény 2016.12.31 |
|--------------|---|---|--------------------|---|--------------------|
| a | b | | d | d | e |
| 1 | 1 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 864 100 | | 2 017 364 |
| 2 | 2 | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | | 1 864 100 | 0 | 2 017 364 |
| 4 | 3 | Saját termelésű készletek állományváltozása ± | -3 125 | | -12 160 |
| 5 | 4 | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 6 905 | | 8 516 |
| 6 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | | 3 780 | 0 | -3 644 |
| 7 | III. Egyéb bevételek | | 48 878 | | 57 123 |
| 8 | ebből: visszaírt értékvesztés | | 208 | | |
| 9 | 5 | Anyagköltség | 213 908 | | 216 266 |
| 10 | 6 | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 200 376 | | 229 146 |
| 11 | 7 | Egyéb szolgáltatások értéke | 29 384 | | 18 896 |
| 12 | 8 | Eladott áruk beszerzési értéke | 37 785 | | 33 170 |
| 13 | 9 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 747 174 | | 847 966 |
| 14 | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | | 1 228 627 | 0 | 1 345 444 |
| 15 | 10 | Béreköltség | 375 826 | | 406 682 |
| 16 | 11 | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 50 172 | | 47 690 |
| 17 | 12 | Bérbírlékok | 94 512 | | 103 969 |
| 18 | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | | 520 510 | 0 | 558 341 |
| 19 | VI. Értékcsökkenési leírás | | 108 791 | | 104 645 |
| 20 | VII. Egyéb ráfordítások | | 43 545 | | 51 744 |
| 21 | ebből: értékvesztés | | 5 708 | | 371 |
| 22 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | | 15 285 | 0 | 10 669 |

Keltezés: 2017. április 20.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
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
-1-

11028529-3811-572-03

Statistikai számjel

03-09-102171

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Tény 2015.12.31 | Tény 2016.12.31 |
|--------------|---|--------------------|--------------------|
| a | b | 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, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | | |
| 28 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 29 | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 166 | |
| 30 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 31 | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | |
| 32 | ebből: értékelési különbözet | | |
| 33 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 166 | 0 |
| 34 | 18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | |
| 35 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 36 | 19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó ráfordítások | | |
| 37 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 38 | 20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 796 | 529 |
| 39 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 40 | 21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | |
| 41 | 22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 2 | 2 |
| 42 | ebből: értékelési különbözet | | |
| 43 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22) | 798 | 0 |
| 44 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -632 | -531 |
| 45 | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 14 653 | 10 138 |
| 46 | X. Adófizetési kötelezettség | 7 325 | 5 918 |
| 47 | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 7 328 | 4 220 |

Keltezés: 2017. április 20.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KÖZGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
 6000 Kocsikemén, Béke fasor 71/A.
 Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915
 Adószám: 11028529-2-03
 OTP Bank Nyrt: 11732002-20366182
 -1-

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT. KECSKEMÉT 2016. 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.

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.

A Társaság működése:

A Társaságot az Alapító határozatlan időre hozta létre.

A Társaság fő tevékenységi köre:

- Szilárd hulladék kezelése
- Zöldfelület gazdálkodás
- Köztisztasági szolgáltatás
- Temetkezés
- Útkarbantartás

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 helyzetéről.

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

A 2012. évi CLXXXV. hulladéktörvény rendelkezése alapján önálló mérleg és eredmény-kimutatás készül a kötelező közszolgáltatásról.

Mérlegkészítés időpontja a számviteli politika szerint:

2017. február 28.

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.

Az ún. vezetői számvitelt kielégítő tartalom a következő:

- U121, U129, U21, U29, U71, U8 üzemkódok
itt található azok az üzemkódok, amelyek a Kft. kisegítő üzemeinek közvetlen, illetve közvetett költségeit tartalmazzák, valamint a központi igazgatás költségeit mutatják.
- U111, U31, U41, U51, U52, U53, U751
itt azok az üzemkódok találhatóak, amelyek a termelő tevékenységet végző egységek közvetlen költségeinek kimutatására szolgálnak.
- U119, U39, U49, U509, U519, U529, U759
itt azok az üzemkódok találhatóak, amelyek a termelő tevékenységet végző egységek közvetett költségeinek kimutatására szolgálnak.

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

Készített program:

- hulladékszállítási díjak számlázása, könyvelése önálló rendszerként.
- temetkezés számlázási, készlet könyvelési program önálló rendszerként

A rendszerek egésze azonos kód és törzsadatok alapján, azonos állományból dolgozik. Az önálló rendszerek adatai könyvelési feladással, illetve interneten keresztül történő adat küldés-fogadással 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.

Készletek:

A készletek beszerzési árának meghatározásánál a közvetlenül hozzárendelhető ráfordítások kerültek figyelembevételre.

A forgalom mind mennyiségben, mind pedig értékben készletszámlákon nyer elszámolást.

Vásárolt készletek nyilvántartási ára mérlegelt átlagár, a beszerzési árak alapján számolva.

Átlagos beszerzési ár számításának módja:

Az átlagos beszerzési ár minden beszerzés után újra és újra kiszámításra kerül, az aktuális készletcsökkenések értékét is ez alapján számoljuk el év közben.

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. 2016. 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** 1.153.121 eFt, az előző időszakhoz viszonyítva 118.768 eFt-tal nőtt, mely csoportonként a következők szerint alakult:

| | |
|------------------------------------|------------------------|
| Befektetett eszközök | 4,2 % -kal növekedett |
| Forgóeszközök | 12,6 % -kal növekedett |
| Aktív időbeli elhatárolások | 63,9 % -kal növekedett |

A **befektetett eszközök** 98,1 %-a, 474.585 eFt összegű tárgyi eszköz.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZETEVŐK SZERINTI ALAKULÁSA AZ ALÁBBI:

| | | |
|--|-------------|--------|
| Ingatlanok | 131.295 eFt | 27,7 % |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 267.614 eFt | 56,4 % |
| Egyéb berendezés, járművek | 34.945 eFt | 7,4 % |
| Beruházások | 40.731 eFt | 8,5 % |

A FORGÓESZKÖZÖK 12,6 %-OS NÖVEKEDÉSE ÖSSZETEVŐK SZERINT A KÖVETKEZŐK:

| | |
|---------------------|---------------------|
| Készletek | 20,9 %-os csökkenés |
| Követelések | 84,2 %-os növekedés |
| Pénzeszközök | 40,4 %-os csökkenés |

Az összes eszközön belül az előző időszakhoz viszonyítva 6,53 %-kal csökkent a befektetett eszközök aránya és 1 %-kal nőtt a forgóeszközök aránya.

A TŐKE SZERKEZETÉNEK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

| | 2015. 12. 31 | 2016. 12. 31. |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| Saját tőke | 64,4 % | 58,2 % |
| Rövidlejáratú kötelezettségek | 29,3 % | 36,5 % |
| Passzív időbeli elhatárolás | 6,1 % | 4,4 % |

A saját tőke 138,61 %-ban fedezi a befektetett eszközök értékét, mely 4,91 %-kal alacsonyabb a 2015. év végénél.

LIKVIDITÁSI HELYZET:

A Kft. likviditási helyzete éves viszonylatban megfelelő volt. Költségvetési kötelezettségeinek határidőre eleget tudott tenni. A tulajdonossal kötött kompenzációs szerződés szerint a számlázás és a fizetés havi azonos összegben történt a gazdasági év során. A II. negyedévtől a hulladékszállítás számlázását a **Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.** vette át, amely jelentős pénzügyi kiesést okozott.

2016. évben a hulladékszállítás határidőn túli kintlévőségei az előző évhez képest 22 %-kal csökkentek.

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

A bankszámlák záró állománya 2016. 12. 31-én 146.294 eFt.

Törvényi előírás alapján a temetkezési és hulladékszállítási tevékenységek végzéséhez vagyoni biztosítékkal kell rendelkezniük a szolgáltatóknak.

| | |
|--|----------------|
| Temetkezési letéti számla | 1.998.900,- Ft |
| Hulladékszállítási letéti számla | 1.000.000,- Ft |
| Hulladékszállítási engedély letéti számla | 200.000,- Ft |

A **kötelezettségek** záró állománya 305.184 eFt-ról 421.369 eFt-ra módosult, 116.185 eFt-tal növekedett, amely nagy részben határidőn belüli szállítói tartozásból tevődik össze.

A **Cash-flow kimutatást a 4. sz. melléklet** tartalmazza.

JÖVEDELMEZŐSÉG:

A Kft. adózott eredménye 4.220 eFt nyereség.

A FŐBB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

| | <u>2015. 12. 31.</u> | <u>2016. 12. 31.</u> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | eFt | eFt |
| Üzemi tevékenység eredménye | 15.285 | 10.669 |
| Pénzügyi tevékenység eredménye | -632 | -531 |
| Adózás előtti eredmény | 14.653 | 10.138 |
| Adózott eredmény | 7.328 | 4.220 |

Az értékesítés **bruttó eredménye 8.797 eFt-tal, 1,9 %-kal növekedett.**

Az értékesítés nettó árbevételéhez viszonyítva a közvetlen költségek, illetve a közvetett költségek az alábbiak szerint alakultak:

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Közvetlen költségek árbevétel aránya | 1,93 %-kal növekedett |
| Közvetett költségek árbevétel aránya | 4,85 %-kal csökkent |

A pénzügyi műveletek eredménye -531 eFt, mely az előző időszakhoz képest 101 eFt-tal növekedett. A kapott és a fizetendő banki kamat csökkent.

Mérleggel kapcsolatos kiegészítések:

A mérlegben szereplő előző időszaki és tárgyévi adatok tartalma megegyezik.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

483.840 eFt

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK:

E két eszközcsoport tekintetében a **bruttó érték** és az **értékcsökkenés**, illetve értékcsökkenési leírás 2016. évi alakulását a **2/1 - 2/4. sz. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** 4.255 eFt-os év végi értéke nagyrészt ügyviteli feldolgozással kapcsolatos szoftverekből tevődik össze.

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉS IMMATERIÁLIS JAVAK TEKINTETÉBEN 2016. ÉVBEN 94.874 EFT BERUHÁZÁS KERÜLT AKTIVÁLÁSRA:

| | |
|---|------------|
| Vagyoni értékű jogok | 261eFt |
| Szellemi termékek | 480eFt |
| Földterület | 2.289eFt |
| Egyéb épületek, építmények | 1.379 eFt |
| Termelő gépek, berendezése | 44.825 eFt |
| Termelésben résztvevő járművek | 31.799 eFt |
| Üzemi gép, berendezés, felszerelés | 7.544 eFt |
| Irodai, igazgatási berendezések | 6.297 eFt |

AZ AKTIVÁLÁSRA KERÜLT ÖSSZEGETEK TEVÉKENYSÉGEK SZERINT A KÖVETKEZŐK SZERINT ALAKULTAK:

| | |
|---|------------|
| Hulladékgazdálkodási tevékenységgel összefüggő | 7.866 eFt |
| Temetkezési tevékenységgel összefüggő | 1.816 eFt |
| Temető üzemeltetési tevékenységgel összefüggő | 6.402 eFt |
| Zöldfelület gazdálkodás összefüggő | 11.503 eFt |
| Köztisztasági tevékenységgel összefüggő | 5.262 eFt |
| Útkarbantartás tevékenységgel összefüggő | 55.943 eFt |
| Központi igazgatási tevékenységgel összefüggő | 5.050 eFt |
| Szerelőműhely tevékenységével összefüggő | 1.032 eFt |

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYA A KÖVETKEZŐ NAGYOBB BERUHÁZÁSOKKAL BŐVÜLT:

| | | |
|--------------------------------|---------------------------------------|------------|
| Zöldfelület gazdálkodás | Lombfűvők, szegélyvágók, sövénynyírók | 1.700 eFt |
| | Fűnyíró traktor | 4.453 eFt |
| | Mercedes Vito gk. | 4.848 eFt |
| Köztisztaság | Áramfejlesztő | 3.700 eFt |
| Útkarbantartás | Autógréder, tehergépkocsik | 36.251 eFt |
| | Vontató | 6.400 eFt |
| | Forgó-kotrógép | 9.500 eFt |
| | Vibrációs úthenger | 8.003 eFt |

A tárgyév folyamán értékesítésre került 3.013 eFt könyv szerinti értékű tárgyi eszköz 5.188 eFt eladási áron. Ebből az összegből 3.511 eFt hulladékgyűjtő edények eladásából, a fennmaradó rész pedig használt tehergépkocsi, traktor illetve használt irodabútorok, telekommunikációs eszközök értékesítéséből származik.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft-ben rendelkezik 100 %-os tulajdoni hányaddal, 1.000 eFt értékben, melyre korábban 50 % értékvesztést számoltunk el.

A Hírös Hulladékgazdálkodási Kft-ben 4.500 eFt értékben, 25,1 %-os tulajdoni hányaddal rendelkezünk.

FORGÓ ESZKÖZÖK

581.677 eFt

KÉSZLETEK:

A FORDULÓNAPI KÉSZLET A KÖVETKEZŐ:

40.316 eFt

Anyagok:

| | |
|--------------------------------------|------------|
| - Építési és egyéb anyagok | 32.863 eFt |
| - Temetkezési anyagok | 2.216 eFt |
| - Segédanyagok | 10.939 eFt |
| - Üzemanyag | 7.169 eFt |
| - Gép-és jármű alkatrészek | 1.746 eFt |
| - 1 éven belül elhasználódó eszközök | 6.619 eFt |
| - Nyomtatvány, irodaszer | 2.418 eFt |
| | 1.756 eFt |

| | | |
|--------------|--|-----------|
| Áruk: | | 7.453 eFt |
| | - Hulladékgyűjtő zsák és címke | 363 eFt |
| | - Még nem értékesített kripta és urnasírhelyek | 6.334 eFt |
| | - Köztemető parkoló építés | 756 eFt |

KÖVETELÉSEK:

A követelések 390.039 eFt-os záró állománya tételeiben a következők szerint alakult:

| | | |
|--|---|--------------------|
| Vevőkövetelés | | 386.892 eFt |
| Követelés kapcsolt vállalkozással szemben | | 547 eFt |
| | (Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata) | |
| Egyéb követelések | | 2.600 eFt |
| | - Innovációs járulék túlfizetés | 116 eFt |
| | - TAO adó túlfizetés | 489 eFt |
| | - Energia adó túlfizetés | 1.995 eFt |

adatok Ft-ban

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

| Főkönyvi szám | ÉRTÉK | | | ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS | | | |
|-------------------------|--------------------|----------------|-------------------|------------------------|-------------------|----|-------------------|
| | 3111 | 3112 | 3113 | 3151 | 3152 | % | 3153 |
| vevők | központi | temetkezés | hulladék. | központi | temetkezés | | hulladék. |
| Határidőn belüli | 323 326 035 | 331 584 | 9 036 375 | | | | |
| 30 napon belül | 1 484 112 | 114 300 | 1 421 480 | | | | |
| 30 napon túli | 1 000 | | 205 405 | | | | |
| 60 napon túli | | 342 339 | 483 358 | | | | |
| 90 napon túli | | | 261 411 | | | 5 | 9 173 |
| 180 napon túli | 218 439 | | 9 380 393 | 32 767 | | 15 | 1 051 844 |
| 365 napon túli | 818 016 | | 21 834 861 | | | 20 | 3 292 039 |
| 730 napon túli | | | 14 674 102 | | | 30 | 3 388 316 |
| 1095 napon túli | | | 11 246 603 | | | 60 | 5 079 663 |
| 1461 napon túli | | | 10 013 144 | | | 85 | 6 351 939 |
| 1826 napon túli | | | 3 916 651 | | | 99 | 2 532 506 |
| 6 éven túli | | | 6 790 121 | | | 99 | 6 722 220 |
| Határidőn túli | 2 521 567 | 456 639 | 80 227 529 | 32 767 | 0 | | 28 427 700 |
| Határidőn túli összesen | | | 83 320 035 | | | | |
| Vevő összesen | 325 847 602 | 788 223 | 89 263 904 | | | | |
| Vevők mindösszesen | | | 415 899 729 | | | | |
| Értékvesztés | | | Összesen | 3151 | 3152 | | 3153 |
| | | | | központi | temetkezés | | hulladék. |
| 2016. évi | | | 28 460 466 | 32 766 | 0 | | 28 427 700 |
| 2015. évi | | | 28 186 522 | 55 372 | 0 | | 28 089 582 |
| 2016. évi változás | | | 370 884 | 32 766 | 0 | | 338 118 |

AZ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK FORDULÓNAPRA ELSZÁMOLT ÖSSZEGE: 87.604 eFt

| BEVÉTELEK: | |
|---|------------|
| Nem számlázott szelektív díj IV. negyedév NHI | 86.052 eFt |
| Apákat megillető távolléti díj | 22.954 eFt |
| Nem számlázott energia díj 12. hó | 148 eFt |
| 2016. évi közfeladat ellátás alul kompenzációja miatt elhatárolt összeg | 42 eFt |
| NHKV bérszámlázás 12. hó | 48.277 eFt |
| | 14.631 eFt |

A zöldfelület gazdálkodás, köztisztaság, útkarbantartás és temető üzemeltetés kimutatott kompenzáció elszámolásából eredő összeget, az összevont tételekből fakadó alul kompenzáció összegét a vállalkozó kimutatja, a megrendelő megtéríti szerződés szerint.

| KÖLTSÉGEK: | |
|---|-----------|
| Következő időszakot terhelő hírlap előfizetés, hirdetés | 1.552 eFt |
| Biztosítási díj | 436 eFt |
| Következő időszakot terhelő egyéb szolgáltatás | 651 eFt |
| Előre fizetett útdíj | 415 eFt |
| | 50 eFt |

| SAJÁT TŐKE | |
|-------------------|-------------|
| Jegyzett tőke | 670.629 eFt |
| Tőketartalék | 172.400 eFt |
| Eredménytartalék | 4.926 eFt |
| Lekötött tartalék | 484.014 eFt |
| Adózott eredmény | 5.069 eFt |
| | 4.220 eFt |

| CÉLTARTALÉKOK | |
|---|-----------|
| Egyéb céltartalék kompenzáció összegére | 9.655 eFt |

| KÖTELEZETTSÉGEK | |
|------------------------|-------------|
| | 421.369 eFt |

| RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG: | |
|-------------------------------------|-------------|
| | 421.369 eFt |

| | |
|---------------------------|--------------------|
| Szállítói tartozás | 322.903 eFt |
|---------------------------|--------------------|

| | |
|--|-------------------|
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 98.466 eFt |
| - munkavállalókkal szembeni kötelezettség (bér, táppénz) | 27.650 eFt |
| - költségvetési kötelezettségek (SZJA, TB, ÁFA, Energia adó) | 69.378 eFt |
| - pénzügyi lízing miatti kötelezettség 1 éven belüli része | 1.438 eFt |

Szállítók kiegyenlített tételai időintervallumok szerint eFt-ban

| | 4541. Belföldi szállítók | 4551. Beruházási szállítók | Összesen |
|------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| Határidőn belüli | 307 840 630 | 1 633 817 | 309 474 447 |
| 30 napon belüli | 2 879 489 | 89 662 | 2 969 151 |
| 30 napon túli | 727 456 | 188 800 | 916 256 |
| 60 napon túli | 674 275 | | 674 275 |
| 90 napon túli | 431 292 | | 431 292 |
| 180 napon túli | 383 740 | | 383 740 |
| 360 napon túli | 8 053 508 | | 8 053 508 |
| Összesen | 320 990 390 | 1 912 279 | 322 902 669 |

A határidőn túli tartozások a Hírös Hulladékgazdálkodási Kft-vel szemben fennálló kötelezettségből fakadnak, mivel szerződés alapján csak a VGN. Kft. felé a lakosság által megfizetett tételek kerülnek kiegyenlítésre.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

51.468 eFt

| KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK | | 27.805 eFt |
|---|--|-------------------|
| - Vízkészlet járulék, környezet terhelési díj 2016. IV. n. év | | 90 eFt |
| - Földvédelmi bírság | | 4.348 eFt |
| - Földvédelmi járulék | | 2.288 eFt |
| - ÁFA önellenőrzési pótlék | | 29 eFt |
| - Szelektív hulladékszállítás 2016. 09. hó | | 4.256 eFt |
| - Szelektív hulladék támogatás 2016. IV. n.év OKTF NHI | | 10.642 eFt |
| - Ügyvezető prémium + járulék | | 5.452 eFt |
| - Dolgozó tartozás átvállalás | | 700 eFt |
| HALASZTOTT BEVÉTEL: | | 23.663 eFt |
| - Térítésmentesen átvett szociális épület elhatárolt összege | | 789 eFt |
| - OHU fejlesztési támogatás hulladékszállító gépjárműre | | 22.874 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 **2.017.364 eFt**
mely tevékenységenként a következő:

| | ÖNKORMÁNYZATI MEGRENDELÉS | EGYÉB MEGRENDELÉS | ÖSSZESEN (eFt) |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------|
| Zöldfelület fenntartás | 217.561 | 7.900 | 225.461 |
| Köztisztaság | 157.719 | 4.044 | 161.763 |
| Útkarbantartás | 240.109 | 10.074 | 250.183 |
| Temető üzemeltetés | 114.285 | | 114.285 |
| Temetkezés | | 134.494 | 134.494 |
| Temető fejlesztés | 7.454 | | 7.454 |
| Közterület használat | 2.053 | | 2.053 |
| Egyéb tevékenység | | 6.966 | 6.966 |
| Közfeladat ellátás kompenzáció | 47.559 | | 47.559 |
| Hulladékgazdálkodás | 1.067.146 | | 1.067.146 |
| Összesen: | 1.853.886 | 163.478 | 2.017.364 |

A tevékenységek szerinti **eredmény-kimutatást a 3. sz. melléklet** tartalmazza.

AZ EGYÉB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ÖSSZETEVŐI:

| | |
|--|-------------------|
| Egyéb bevétel: | 57.123 eFt |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele | 5.188 eFt |
| Káresemény miatt kapott kártérítés | 1.472 eFt |
| Kapott kötbér, késedelmi kamat | 242 eFt |
| TB - től kapott költségtérítés | 93 eFt |
| NFM hulladék gazdálkodás előző évi veszteség támogatása | 8.140 eFt |
| Követelések visszaírt értékvesztése | 97 eFt |
| Térítésmentesen átvett szociális épület elhatárolt összege | 32 eFt |

| | |
|--|------------|
| OHU-tól kapott fejlesztési támogatás tárgyévi feloldása hulladékgyűjtő gépjárműre | 7.938 eFt |
| Ingtatlan felértékelése | 31.604 eFt |
| Készletek leltárhiánya | 132 eFt |
| Selejtezésből visszanyert érték | 2.016 eFt |
| Kerekítés, folyószámla rendezés miatti különbözet | 169 eFt |

Egyéb ráfordítások **51.744 eFt**

| | |
|--|------------|
| Értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke | 3.013 eFt |
| Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések | 457 eFt |
| Dolgozónak fizetett járadék | 1.073 eFt |
| Földvédelmi és egyéb bírság, önellenőrzési pótlék | 4.687 eFt |
| Terven felüli értékcsökkenés | 647 eFt |
| Helyi adók | 20.644 eFt |
| Egyéb költségvetési adók, járulékok | 11.552 eFt |
| Behajthatatlan követelés leírása | 6.487 eFt |
| Elszámolt értékvesztés | 371 eFt |
| Selejtezés, készlethiány könyv szerinti értéke | 276 eFt |
| Kerekítés, készletrendezés | 1.035 eFt |
| Adott támogatás | 802 eFt |
| Átvállalt tartozás: | 700 eFt |

Pénzügyi műveletek ráfordításai **531 eFt**

Pénzügyi lízing , folyószámla hitel kamata

EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

I. ADÓK ELSZÁMOLÁSA

1. 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 | 96.194 |

meghatározott része feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el

| | |
|--|----------------|
| <i>06. Fejlesztési tartalék lekötött tartalékként kimutatott összege</i> | 5.069 |
| <i>14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege</i> | 6.391 |
| <i>26. Támogatás, tartós adomány meghatározott összege</i> | 36 |
| Összes csökkentő korrekciós tétel: | 107.690 |

| | eFt |
|---|----------------|
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ JOGCÍMEK: | |
| <i>01. Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék</i> | 9.655 |
| <i>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</i> | 108.305 |
| <i>04. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a TB törvények szerinti ráfordításként elszámolt összeg az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével</i> | 4.489 |
| <i>06. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege</i> | 371 |
| Összes növelő korrekciós tétel: | 122.820 |

2. ENERGIA SZOLGÁLTATÓK JÖVEDELEMADÓ ELSZÁMOLÁSA

| | eFt |
|-----------------------------|------------|
| <i>Adott támogatás</i> | 802 |
| Összes növelő tétel: | 802 |

3. 2016. ÉVI TÁRSASÁGI ÉS ENERGIA ELLÁTÓK JÖVEDELEM ADÓJÁNAK SZÁMÍTÁSA

| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 10.138 eFt | |
|-------------------------------|------------|--------------|
| | TAO | Jövedelemadó |
| <i>Növelő jogcímek</i> | 122.820 | 802 |
| <i>Csökkentő jogcímek</i> | -107.690 | 0 |
| <i>Módosított adóalap</i> | 25.268 | 10.940 |
| Társasági adó 10% | | 2.527 |
| Jövedelemadó 31% | | 3.391 |
| <i>Adókedvezmények</i> | | 0 |
| 2016. évi eredmény | | |
| Adózás előtti eredmény | | 10.138 |
| Társasági adó | | 2.527 |
| Jövedelemadó 31% | | 3.391 |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | | 4.220 |

II. LÉTSZÁM- ÉS BÉRADATOK

1. BÉRKÖLTSÉG:

| | ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM (FŐ) | BÉR(eFt) |
|--|--------------------------------------|----------------|
| Fizikai foglalkozásúak | 144 | 261.037 |
| Szellemi foglalkozásúak | 43 | 145.645 |
| Összesen: | 187 | 406.682 |
| Ebből megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díjazása: | | 14.300 |

2. EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK:

| | FIZIKAI eFt | SZELLEMI eFt | ÖSSZESEN eFt |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 15 napos betegszabadság | 4.963 | 681 | 5.644 |
| Munkáltatót terhelő táppénz | 1.562 | 80 | 1.642 |
| Étkezési hozzájárulás | 13.920 | 4.144 | 18.064 |
| Kiküldetési költség | | 331 | 331 |
| Munkába járás költsége | 3.292 | 475 | 3.767 |
| Ajándék utalvány | 8 | 40 | 48 |
| Választott tisztségviselők díja | | 2.400 | 2.400 |
| Végkielégítés | | 1.950 | 1.950 |
| Üzleti ajándék | | 734 | 734 |
| Önkéntes nyugdíjpénztár munkáltatói hozzájárulás | 300 | 408 | 708 |
| Telefon, internet magánhasználat | 2.571 | 768 | 3.339 |
| SZJA béren kívüli juttatások után | 3.323 | 992 | 4.315 |
| Egyéb (reprezentáció, Kecskemét kártya megújítás, szikvíz, mikulás csomag, nyugdíjba vonulási ajándék, védőszemüveg, étkezés konferencián) | 3.345 | 1.403 | 4.748 |
| Összesen | 33.284 | 14.406 | 47.690 |

3. BÉRJÁRULÉKOK:

| | FIZIKAI eFt | SZELLEMI eFt | ÖSSZESEN eFt |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Szociális hozzájárulási adó | 55.832 | 37.120 | 92.952 |
| Szakképzési hozzájárulás | 4.000 | 2.179 | 6.179 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 3.675 | 1.163 | 4.838 |
| Összesen: | 63.507 | 40.462 | 103.969 |

A Kft-nél 2016. évben 3 főből álló Felügyelő Bizottság működött.

Nettó kifizetések:

| | |
|----------------------|---|
| -FB vezetője részére | 653 eFt |
| -Tagok részére | 979 eFt |
| Összesen: | 1.632 eFt tiszteletdíj került kifizetésre. |

Könyvvizsgálói díj 2016. évben 2.250 eFt.

III. ÉVES BESZÁMOLÓ

Mellékletként csatolva

IV. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS:

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

Kecskemét, 2017. április 20.

VAGYONI – PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET MUTATÓI – 2016. ÉV

| | <u>2015.12.31.</u> | | <u>2016.12.31.</u> | | <i>adatok eFt-ban</i> |
|---|--------------------|---|--------------------|----------------|----------------------------------|
| VAGYONI HELYZET | | | | | <u>Index a bázishoz %</u> |
| 1. <u>Befektetett eszközök aránya:</u> | | | | | |
| Befektetett eszköz | 464 334 | = | 44,89% | <u>483 840</u> | = 41,96% |
| Összes eszköz | 1 034 353 | | | 1 153 121 | 93,47% |
| 2. <u>Forgó eszközök aránya:</u> | | | | | |
| Forgó eszköz | 516 577 | = | 49,94% | <u>581 677</u> | = 50,44% |
| Összes eszköz | 1 034 353 | | | 1 153 121 | 101,00% |
| 3. <u>Tőke ellátottság:</u> | | | | | |
| Saját tőke | <u>666 410</u> | = | 64,43% | <u>670 629</u> | = 58,16% |
| Összes forrás | 1 034 353 | | | 1 153 121 | 90,27% |
| 4. <u>Idegen források aránya:</u> | | | | | |
| Idegen tőke | <u>367 943</u> | = | 35,57% | <u>472 837</u> | = 41,00% |
| Összes forrás | 1 034 353 | | | 1 153 121 | 115,27% |
| 5. <u>Befektetett eszközök fedezettsége:</u> | | | | | |
| Saját tőke | <u>666 410</u> | = | 143,52% | <u>670 629</u> | = 138,61% |
| Befektetett eszközök | 464 334 | | | 483 840 | 96,58% |
| 6. <u>Tárgyi eszközök fedezettsége:</u> | | | | | |
| Saját tőke | <u>666 410</u> | = | 146,72% | <u>670 629</u> | = 141,31% |
| Tárgyi eszközök | 454 213 | | | 474 585 | 96,31% |

| | <u>2015.12.31.</u> | | <u>2016.12.31.</u> | | <i>adatok eFt-ban</i> |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------|--------------------|---------|-----------------------|
| | Index a bázishoz % | | | | |
| LIKVIDITÁSI MUTATÓK | | | | | |
| I. | Forgóeszközök | 516 577 | = | 170,17% | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 303 574 | | | 581 677 = 138,04% |
| | | | | | 421 369 |
| | | | | | 81,12% |
| Adósságfedezeti mutató | | | | | |
| II. | Összes eszköz | 1 034 353 | = | 338,93% | |
| | Összes kötelezettség | 305 184 | | | 1 153 121 = 273,66% |
| | | | | | 421 369 |
| | | | | | 80,74% |
| Likviditási gyorsráta | | | | | |
| III. | Követelések + pénzeszközök | 465 577 | = | 153,37% | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 303 574 | | | 541 361 = 128,48% |
| | | | | | 421 369 |
| | | | | | 83,77% |
| IV. | Forgóeszközök | 516 577 | = | 169,27% | |
| | Összes kötelezettség | 305 184 | | | 581 677 = 138,04% |
| | | | | | 421 369 |
| | | | | | 81,55% |
| JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK | | | | | |
| Árbevétel arányos nyereség | | | | | |
| 1. | Adózott eredmény | 7 328 | = | 0,39% | |
| | Értékesítés nettó árbevétele | 1 864 100 | | | 4 220 = 0,21% |
| | | | | | 2 017 364 |
| | | | | | 53,21% |

| | <u>2015.12.31.</u> | | <u>2016.12.31.</u> | | adatok eFt-ban | | |
|-------------|---------------------------------|-----------|--------------------|--------|---------------------------|---|---------|
| | | | | | <u>Index a bázishoz %</u> | | |
| 2. | Adózás előtti eredmény | 14 653 | = | 0,77% | <u>10 138</u> | = | 0,49% |
| | Nettó árbevétel + egyéb bevétel | 1 912 978 | | | 2 074 487 | | 63,80% |
| ROA: | | | | | | | |
| 3. | Adózás előtti eredmény | 14 653 | = | 1,42% | <u>10 138</u> | = | 0,88% |
| | Összes eszközérték | 1 034 353 | | | 1 153 121 | | 62,06% |
| 4. | Adózás előtti eredmény | 14 653 | = | 2,20% | <u>10 138</u> | = | 1,51% |
| | Saját tőke | 666 410 | | | 670 629 | | 68,75% |
| 5. | Értékesítés közvetlen költsége | 1 401 415 | = | 75,18% | <u>1 545 882</u> | = | 76,63% |
| | Értékesítés nettó árbevétele | 1 864 100 | | | 2 017 364 | | 101,93% |
| 6. | Értékesítés közvetett költsége | 452 733 | = | 24,29% | <u>466 192</u> | = | 23,11% |
| | Értékesítés nettó árbevétele | 1 864 100 | | | 2 017 364 | | 95,15% |
| 7. | Adózott eredmény | 7 328 | = | 0,71% | <u>4 220</u> | = | 0,37% |
| | Összes eszközérték | 1 034 353 | | | 1 153 121 | | 51,66% |
| 8. | EBITDA | 124 076 | | | 115 314 | | 92,94% |
| | (Üzemi eredmény + amortizáció) | | | | | | |
| 9. | ROE: | | | | | | |
| | Adózott eredmény | 7 328 | = | 1,10% | <u>4 220</u> | = | 0,63% |
| | Saját tőke | 666 410 | | | 670 629 | | 57,23% |

IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2016. december 31.

| Főkönyvi szám | Nyitó mérleg érték 2016. 01. 01. | Növekedés | | Csökkenés | | Záró mérleg érték 2016. 12. 31. |
|---------------------------|--|--------------------------|----------------|-------------|----------|---------------------------------------|
| | | Beszerezés, aktiválás | Összesen | Értékesítés | Selejt | |
| 113. Vagyoni értékű jogok | 20 889 521 | 260 900 | 260 900 | 0 | 0 | 21 150 421 |
| 114. Szellemi termékek | 7 995 205 | 480 000 | 480 000 | 0 | 0 | 8 475 205 |
| Összesen: | 28 884 726 | 740 900 | 740 900 | 0 | 0 | 29 625 626 |

Ft-ban

TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2016. december 31.

| Főkönyvi szám | Nyitó mérleg érték 2016. 01. 01. | Növekedés | | Értékesítés | Csökkenés Káresemény, selejt, egyéb | Összesen | Záró mérleg érték 2016. 12. 31. |
|--|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|---|-------------------|------------------------------------|
| | | Beszerezés, aktiválás | Összesen | | | | |
| 121. Földterület | 4 512 374 | 2288560 | 2288560 | 0 | 0 | 0 | 6 800 934 |
| 123. Épületek | 57 054 911 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 054 911 |
| 124. Egyéb építmények | 159 114 405 | 1 379 200 | 1 379 200 | 0 | 2 704 025 | 2 704 025 | 157 789 580 |
| 12. számla osztály összesen: | 220 681 690 | 3 667 760 | 3 667 760 | 0 | 2 704 025 | 2 704 025 | 221 645 425 |
| 131. Termelő gépek, berendezések | 212 843 942 | 44 824 686 | 44 824 686 | 5 197 892 | 8 140 494 | 13 338 386 | 244 330 242 |
| 132. Termelésben résztv. járm. | 565 766 121 | 31 799 323 | 31 799 323 | 4 857 520 | 2 701 370 | 7 558 890 | 590 006 554 |
| 13. számla osztály összesen: | 778 610 063 | 76 624 009 | 76 624 009 | 10 055 412 | 10 841 864 | 20 897 276 | 834 336 796 |
| 141. Üzemi gépek, berend., felsz. | 37 244 676 | 7 544 340 | 7 544 340 | 44 560 | 1 660 087 | 1 704 647 | 43 084 369 |
| 142. Egyéb járművek | 23 735 523 | 0 | 0 | 55 039 | 187 962 | 243 001 | 23 492 522 |
| 143. Irodai, igazg. ber., felsz, járm. | 76 691 533 | 6 297 362 | 6 297 362 | 783 986 | 6 456 493 | 7 240 479 | 75 748 416 |
| 144. Üzemkörön kívüli beruházás | 1 460 416 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 460 416 |
| 145. Képzőművészeti alkotások | 785 714 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 785 714 |
| 14. számla osztály összesen: | 139 917 862 | 13 841 702 | 13 841 702 | 883 585 | 8 304 542 | 9 188 127 | 144 571 437 |
| Összesen: | 1 139 209 615 | 94 133 471 | 94 133 471 | 10 938 997 | 21 850 431 | 32 789 428 | 1 200 553 658 |

Ft-ban

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA - 2016. december 31.

| Főkönyvi szám | Növekedés | | Csökkenés | | Záró mérleg érték 2016. 12. 31. | |
|---|------------------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Nytó mérleg érték 2016. 01. 01. | | Káresemény, selejt, egyéb | | | |
| | Terv szerinti | Egyösszegű | Összesen | Értékesítés | | Összesen |
| 1293. Épületek terv sz. écs | 22 675 143 | 0 | 2 962 137 | 0 | 0 | 25 637 280 |
| 1294. Egyéb építmények terv sz. écs | 57 077 679 | 0 | 10 339 798 | 2 704 025 | 0 | 64 713 452 |
| 12. számla osztály összesen: | 79 752 822 | 0 | 13 301 935 | 2 704 025 | 0 | 90 350 732 |
| 1391. Term gép., berend. terv sz. écs | 134 476 398 | 483 214 | 22 995 319 | 7 759 894 | 2 712 847 | 146 998 976 |
| 1392. Term.-ben résztvevő járművek terv. sz. | 375 549 365 | 0 | 51 253 962 | 2 701 370 | 4 377 768 | 419 724 189 |
| 13. számla osztály összesen: | 510 025 763 | 483 214 | 74 249 281 | 10 461 264 | 7 090 615 | 566 723 165 |
| 1491. Üzemi gép., berend. terv. szer. écs. | 20 146 160 | 569 391 | 5 754 756 | 1 393 609 | 44 560 | 24 462 747 |
| 1492. Egyéb járművek terv. szer. écs. | 17 643 075 | 0 | 1 637 827 | 187 962 | 55 039 | 19 037 901 |
| 1493. Irodai igazg., ber., felsz., járm terv. sze | 63 915 755 | 1 610 411 | 7 973 589 | 6 456 493 | 735 562 | 64 697 289 |
| 1494. Üzemkörön kívüli ber. terv szer.écs. | 1 306 546 | 0 | 121 435 | 0 | 0 | 1 427 981 |
| 14. számla osztály összesen: | 103 011 536 | 2 179 802 | 15 487 607 | 8 038 064 | 835 161 | 109 625 918 |
| Összesen: | 692 790 121 | 100 375 807 | 103 038 823 | 21 203 353 | 7 925 776 | 766 699 815 |

Ft-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA -2016. december 31.

| Főkönyvi szám | Nyitó mérleg érték 2016.01.01. | Növekedés | | Csökkenés | | Záró mérleg érték 2016.12.31. | |
|--|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------|
| | | Terv szerinti | Egyösszegű | Összesen | Értékesítés Selejt | | Összesen |
| 1193. Vagyoni értékű jogok terv szer. é. cs. | 16 000 599 | 1 201 154 | 139 300 | 1 340 454 | 0 | 0 | 17 341 053 |
| 1194. Szellemi termékek terv szer. é.cs. | 7 762 865 | 265 867 | 0 | 265 867 | 0 | 0 | 8 028 732 |
| Összesen: | 23 763 464 | 1 467 021 | 139 300 | 1 606 321 | 0 | 0 | 25 369 785 |

Ft-ban

EREDMÉNY ALAKULÁSA ÖNKORMÁNYZATI ÉS EGYÉB MEGRENDELÉS SZERINTI BONTÁSBAN - 2016. év

| Gazdálkodó részleg | Árbevétel | Kompenzáció | Tevékenység | | | Tevékenység | | | Ráosztott költség | | | Eredmény | | |
|-------------------------------------|-----------|-------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------|----------|
| | | | közvetlen költség | közvetlen költség | Tevékenység költség | Tevékenység költség | Tevékenység költség | Tevékenység költség | Központi igazgatási költség | Szereelő műhely közvetett költsége | egyéb ráfordítások | Összes ráosztott költség | Nyereség | Nyereség |
| Önkormányzati megrendelés | | | | | | | | | | | | | | |
| Zöldfelület fenntartás | 217 560 | 38 924 | 177 188 | 46 720 | 223 908 | 32 576 | 19 502 | 9 707 | 5 345 | 34 554 | | | | 1 978 |
| Köztisztaság | 157 719 | -20 970 | 88 705 | 23 025 | 111 730 | 25 019 | 9 763 | 3 317 | 2 867 | 15 947 | | | | 9 072 |
| Útkarbantartás | 240 110 | 27 818 | 205 384 | 29 024 | 234 408 | 33 520 | 22 606 | 4 798 | 5 062 | 32 466 | | | | 1 054 |
| Temető üzemeltetés | 123 222 | -7 150 | 74 282 | 28 455 | 102 737 | 13 335 | 8 176 | 1 667 | 1 704 | 11 547 | | | | 1 788 |
| Köztérület használat | 2 053 | | 1 064 | | 1 064 | 989 | | | | | | | | |
| Köztanuló fejlesztés | 7 454 | | 6 193 | | 6 193 | 1 261 | | | | | | | | 833 |
| Hulladékgazdálkodás | 1 067 146 | | 879 017 | 108 977 | 987 994 | 79 152 | 54 321 | 10 886 | 31 237 | 140 895 | | | | 446 |
| Önkormányzati összesen | 1 815 264 | 38 622 | 1 431 833 | 236 201 | 1 668 034 | 185 852 | 54 321 | 30 391 | 46 371 | 236 380 | | | | 13 193 |
| Önkormányzati eredmény | | | | | | | | | | | | | | 3 794 |
| Egyéb megrendelés | | | | | | | | | | | | | | |
| Zöldfelület fenntartás | 7 900 | | 4 244 | 1 119 | 5 363 | 2 537 | 1 999 | 232 | 892 | 1 591 | | | | 2 945 |
| Köztisztaság | 4 044 | | 2 457 | 638 | 3 095 | 949 | 7 | 270 | 92 | 456 | | | | 500 |
| Útkarbantartás | 10 074 | | 7 575 | 1 070 | 8 645 | 1 429 | 23 | 834 | 177 | 1 311 | | | | 141 |
| Temetkezés | 134 494 | | 91 691 | 23 820 | 115 511 | 18 983 | 749 | 10 092 | 281 | 13 565 | | | | 6 167 |
| Egyéb tevékenység | 6 966 | | 8 081 | | 8 081 | 1 115 | 23 | 890 | 174 | 1 064 | | | | 2 156 |
| Egyéb megrendelés összesen | 163 478 | | 114 048 | 26 647 | 140 695 | 23 898 | 2 802 | 12 553 | 782 | 17 987 | | | | 9 753 |
| Önkormányzat és egyéb | 1 978 742 | 38 622 | 1 545 881 | 262 848 | 1 808 729 | 209 750 | 57 123 | 172 171 | 31 173 | 254 367 | | | | 11 555 |
| Iparűzési adó, innovációs járulékok | | | | | | | | | | | | | | |
| Társasági és jövedelemadó | | | | | | | | | | | | | | 1 253 |
| Adózott eredmény | | | | | | | | | | | | | | 5 918 |
| | | | | | | | | | | | | | | 4 220 |

Kecskemét, 2017. április 20.

Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft.

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2016. ÉV

| | |
|--|-----------------|
| I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-13) | 21 500 |
| 1. Adózás előtti eredmény | 10 138 |
| 2. Elszámolt amortizáció | 104 645 |
| 3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás | 371 |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | 9 655 |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | -2 175 |
| 6. Szállítói kötelezettség változása | 118 600 |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | -805 |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása | -11 291 |
| 9. Vevőkövetelés változása | -199 702 |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása | 32 144 |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása | -34 162 |
| 12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) | -5 918 |
| 13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | |
| II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash-flow 14-16) | -123 156 |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése | -129 745 |
| 15. Befektetett eszközök eladása | 6 589 |
| 16. Kapott osztalék, részesedés | |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27) | -802 |
| 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 | -802 |
| 27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása | |
| Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok) | -102 458 |

Kecskemét, 2017. április 20.

ÜZLETI JELENTÉS

A 2016. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Kecskemét, 2017. április 20.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A.
Telefon: 76/501-910; Fax: 76/501-915
Adószám: 11028520-2-03
OTP Bank Nyrt. 1173-000-20366182

dr. Lassú Tibor Attila
ügyvezető

I. ÜZLETI JELENTÉS

KECSKEMÉTI VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

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

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

Tárgyév végén a tőkeszerkezet:

| | |
|-------------------|-------------|
| jegyzett tőke: | 172 400 eFt |
| tőketartalék: | 4 926 eFt |
| eredménytartalék: | 484 014 eFt |
| lekötött tartalék | 5 069 eFt |
| adózott eredmény: | 4 220 eFt |

KFT. fő tevékenységei:

Hulladékbegyűjtés, szállítás

Kötelező közszolgáltatásként lakossági hulladékszállítás

Egyéb hulladékszállítás

Regionális hulladékszállítás

Temetkezés

Temetkezés

Temetőüzemeltetés

Köztisztasági tevékenység

Zöldfelület gazdálkodási tevékenység

Útkarbantartási tevékenység

Kisegítő tevékenységek

Gépészet

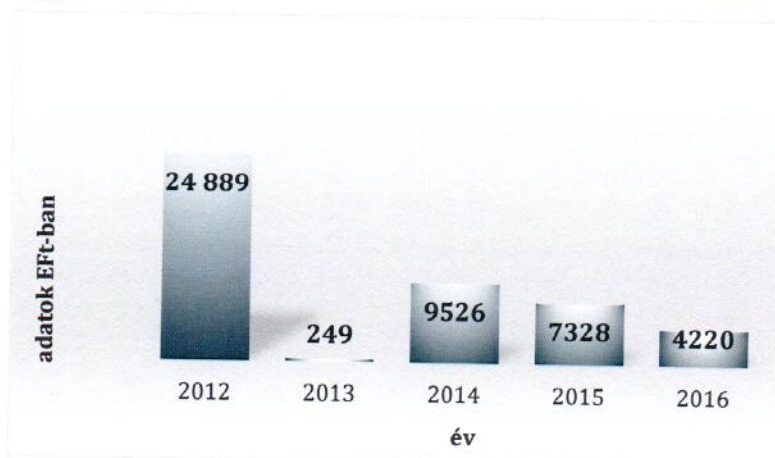
Gondnokság

Az elmúlt 5 gazdasági év eredményét az 1. sz. táblázat, árbevételét a 2. sz. táblázat, tevékenységenkénti árbevételét pedig a 3. 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.

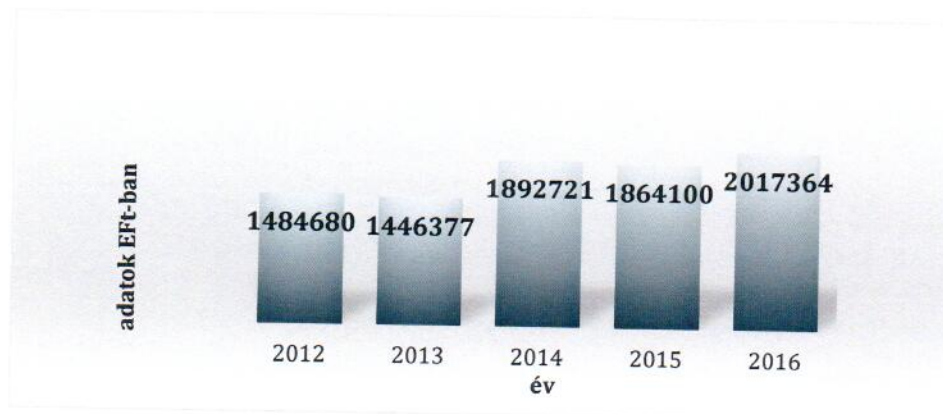
1.sz.táblázat

| ADÓZOTT EREDMÉNY ALAKULÁSA: | | | | | |
|-------------------------------|--------|------|-------|-------|-------|
| IDŐSZAK(ÉV) | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| Adózott eredmény (eFt) | 24 889 | 249 | 9 526 | 7 328 | 4 220 |



2.sz.táblázat

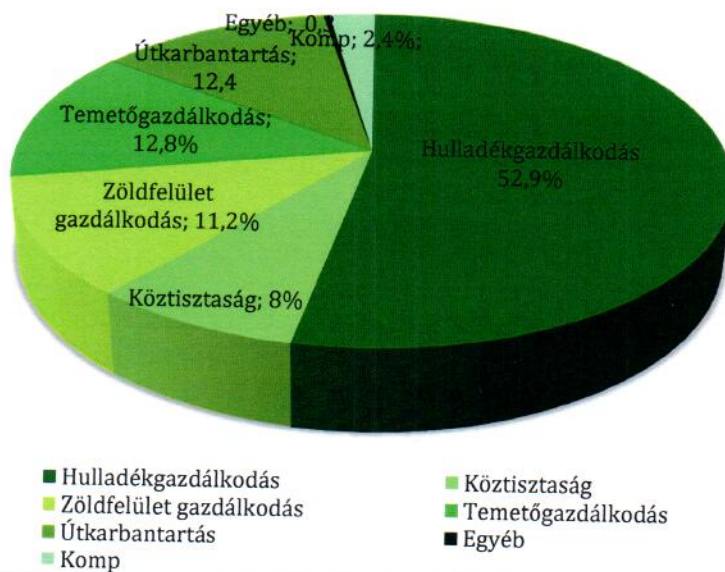
| AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA: | | | | | |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ID ŐSZAK (ÉV) | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| Nettó árbevétel (eFt) | 1 484 680 | 1 446 377 | 1 892 721 | 1 864 100 | 2 017 364 |



3. sz táblázat

**A TEVÉKENYSÉGEK ÁLTAL REALIZÁLT ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSA
A 2016. ÉVBEN A KÖVETKEZŐ:**

| TEVÉKENYSÉG | ÁRBEVÉTEL (ADATOK eFT-BAN) | %-OS ARÁNY |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------|
| Hulladékgazdálkodás | 1 067 146 | 52,9 |
| Köztisztaság | 161 763 | 8 |
| Zöldfelület gazdálkodás | 225 461 | 11,2 |
| Temetőgazdálkodás | 258 286 | 12,8 |
| Útkarbantartás | 250 183 | 12,4 |
| Közfeladat ellátás kompenzáció | 47 559 | 2,4 |
| Egyéb | 6 966 | 0,3 |
| Összesen | 2 017 364 | 100,0 |



A TÁRSASÁG VEVŐ PIACI KAPCSOLATAI, ILLETVE VEVŐKÖRE 5 FŐ CSOPORTRA OSZTHATÓ.

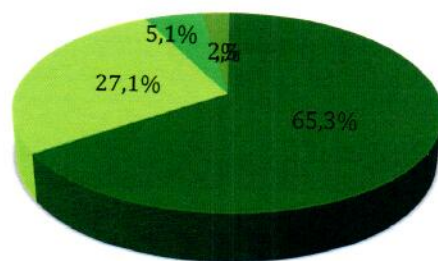
- **Kecskemét Város Önkormányzata**, (egyben mint tulajdonos) a közszolgáltatási tevékenység tekintetében.
- **A Lakosság**, a háztartási hulladékszállítás, temetkezés szolgáltatás esetén

- **Piaci megrendelők**, melyek nagyrészt a háztartási hulladékhoz hasonló hulladékszálítási tevékenység igénybevételével kerülnek kapcsolatba a Társasággal.
- **Regionális önkormányzatok**- regionális lakossági hulladékszálítás tekintetében
- **NHKV Zrt** 2017. április 1-től

A ráfordítások 2016-ban összességében 8,3 %-kal emelkedtek a 2015. évhez képest. A ráfordítások alakulását az alábbi táblázat és grafikon mutatja:

4. sz. táblázat

| RÁFORDÍTÁSOK MEGNEVEZÉSE | ADATOK eFT-BAN | %-OS ARÁNY |
|--|------------------|--------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 1 345 444 | 65,3 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 558 341 | 27,1 |
| Értékcsökkenési leírás | 104 645 | 5,1 |
| Egyéb ráfordítások | 51 744 | 2,5 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 531 | 0,0 |
| Összesen | 2 060 705 | 100,0 |



- Anyagjellegű ráfordítások
- Személyi jellegű ráfordítások
- Értékcsökkenési leírás
- Egyéb ráfordítások
- Pénzügyi műveletek ráfordításai

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

| | ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN | KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK | |
|-----------------|-----------------------|----------------------------|------------|
| | költsége (eFt) | értéke (eFt) | aránya (%) |
| 2012. év | 1 043 576 | 576 316 | 55,2 |
| 2013. év | 1 050 385 | 563 846 | 53,7 |
| 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 |

A Társaság szállítói kapcsolatai a belföldi forgalmazók, szolgáltatásnyújtók között jöttek létre. Az igénybevett belföldi szállítók 80–90 %-a évek óta rendszeres partnere a Kft-nek.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2016. évben az alábbi telephelyen tevékenykedett:

- Központi telephely Béke fasor 71/a
- Temetkezés Kecskeméti Köztemető Béke fasor 71/a
- Köztisztaság Kecskemét Bezerédi u. 2.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a jogszabályokban előírt telephely és működési szakhatósági engedéllyel rendelkezik.

A Kft tevékenységét egyrészt saját munkavállalókkal, másrészt külső szolgáltatókkal, alvállalkozókkal végzi.

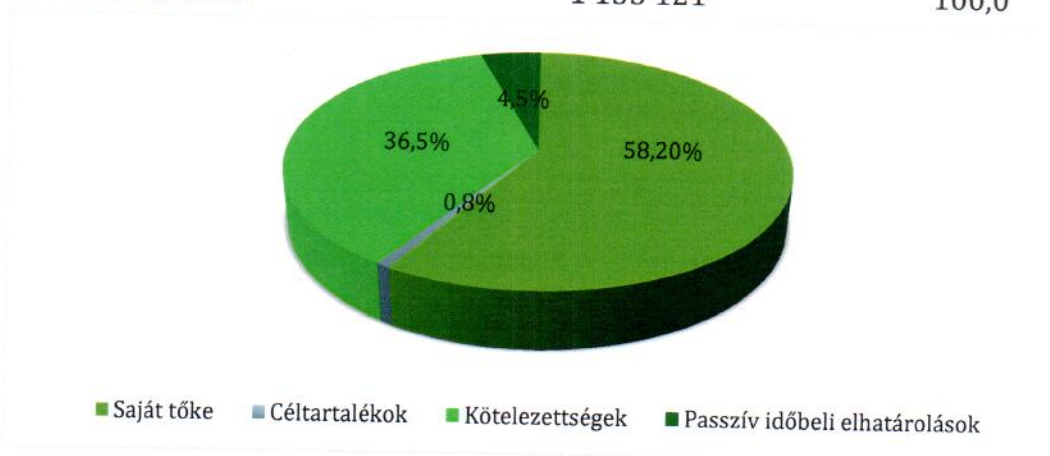
MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMA:

| | 2015. ÉV | 2016. ÉV |
|------------------|---------------|---------------|
| Fizikai | 145 fő | 144 fő |
| Szellemi | 44 fő | 43 fő |
| Összesen: | 189 fő | 187 fő |

A források megoszlását az alábbi táblázat és grafikon mutatja.

5. sz. táblázat

| FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE | ADATOK EFT-BAN | ARÁNY (%) |
|--------------------------------------|------------------|--------------|
| Saját tőke | 670 629 | 58,2 |
| Céltartalékok | 9 655 | 0,8 |
| Kötelezettségek | 421 369 | 36,5 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 51 468 | 4,5 |
| Források összesen: | 1 153 121 | 100,0 |



A kötelezettségeket teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek (421 369 eFt) alkották a mérleg fordulónapján. A fentiekből összesen 322 903 eFt a szállítói tartozás.

A Társaság tőkeellátottsága az előző évekhez hasonlóan stabil.

A Kft. gazdálkodásának főbb jellemzői:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a 2002-ben elkészített és 2013-ban módosított, a tulajdonos által jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak szerint tevékenykedett 2016-ban is.

A szervezet kialakításának és működésének fő rendező elve:
tevékenységekre szerveződött önelszámoló egységek létrehozása és működése.

Ennek megfelelően a Társaság részlegei a következők:

Hulladékgazdálkodási részleg

Temetkezési részleg

Városüzemeltetési részleg

Központi részleg (pénzügy, számvitel, munkaügy, titkárság)

A tevékenységek üzemi szinten nyereségesek, a központi egységek igazgatási költségének felosztása után a 2016. évet a Városgazdasági Nonprofit Kft 4 220 eFt nyereséggel zárta.

A tevékenységekre osztott központi igazgatási költségek 2016. évi összege: 172 171 eFt. Ez az összeg a 2015. évi igazgatási költségek 104,3 %-a.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 100%-os tulajdonosa a Kecskemét Megyei Jogú Város.

Kecskemét Önkormányzata

- mint tulajdonos
- mint megrendelő és
- bizonyos esetekben, mint ármegállapító, árijóváhagyó

vesz részt a Kft. gazdálkodásában.

A beruházásokból aktiválásra került összegek tevékenységek szerint a következők szerint alakultak:

6. sz táblázat

| TEVÉKENYSÉG MEGNEVEZÉSE | eFt |
|---|---------------|
| Hulladékgazdálkodás | 7 866 |
| Temetőgazdálkodás | 8 218 |
| Zöldfelület gazdálkodás | 11 503 |
| Köztisztaság | 5 262 |
| Útkarbantartás | 55 943 |
| Egyéb | 1 032 |
| Központi igazgatás épület, felújítás, bővítés | 5 050 |
| Összesen: | 94 874 |

A Kft. 2016. évi működése során összesen 94 874 eFt beruházás került aktiválásra, melyből 31 799 eFt jármű és 44 825 eFt gép volt.

Az aktivált beruházások jelentős része az útkarbantartást érintette.

PÉNZÜGYI HELYZET:

A VGN Kft. pénzügyi helyzete 2016-ban kielégítő, stabil volt.

A 2016. december 31-i záró banki egyenlege 146 294 eFt.

Úgy a működés, mint a fejlesztések finanszírozására rendelkezett elegendő pénzeszközzel a társaság, hiszen a 110 millió Ft-os hitelkereten kívül más forrást nem vettünk igénybe.

A társaság a költségvetési kötelezettségeit határidőre teljesíteni tudta.

A tulajdonossal kötött kompenzációs szerződés szerint a számlázás és a fizetés havi azonos összegben történt a gazdasági év során. Ezzel tervezhetőbbé váltak a pénzügyi bevételek.

A társaságunknak az Önkormányzattal szemben fennálló tartozása nincs.

A határidőn túli kintlévőségek nagysága 2016. 12. 31-én összesen 83 320 035 Ft.

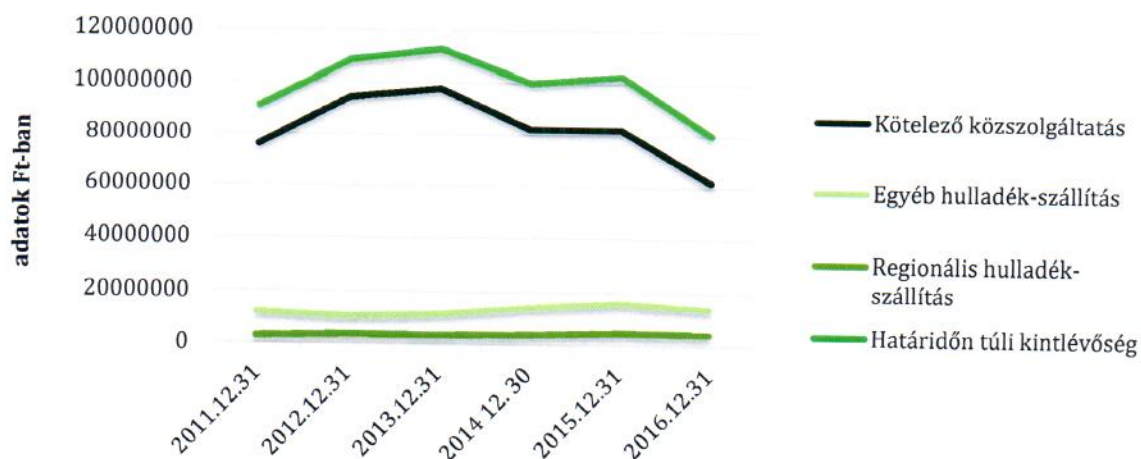
Ebből központi vevő kintlévőség 2 521 567 Ft, a temetkezés határidőn túli kintlévősége 456 639 Ft. Az összes határidőn túli kintlévőség 96,3 %-a (80 227 529 Ft) a hulladékgazdálkodási tevékenységhez köthető.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási tevékenység határidőn túli kintlévőségeinek alakulását az alábbi táblázat és grafikon tartalmazza.

7. sz. táblázat

| | KÖTELEZŐ KÖZSZOLGÁLTATÁS (ADÓ MÓDJÁRA BEHAJTHATÓ) (FT- BAN) | GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK HULLADÉK- SZÁLLÍTÁS (FT-BAN) | REGIONÁLIS HULLADÉK- SZÁLLÍTÁS (FT-BAN) | HATÁRIDŐN TÚLI KINTLÉVŐSÉG ÖSSZESEN (FT-BAN) |
|-------------------|---|---|--|--|
| 2011.12.31 | 75 965 262 | 12 153 163 | 2 898 248 | 91 016 673 |
| 2012.12.31 | 94 414 435 | 10 621 473 | 3 529 672 | 108 565 580 |
| 2013.12.31 | 97 921 693 | 11 573 028 | 3 321 577 | 112 816 298 |
| 2014.12.31 | 82 121 976 | 14 255 004 | 3 736 580 | 100 113 560 |
| 2015.12.31 | 82 056 309 | 16 161 132 | 4 707 276 | 102 924 717 |
| 2016.12.31 | 61 701 291 | 14 208 197 | 4 318 041 | 80 227 529 |

Határidőn túli kintlévőségek a hulladékgazdálkodásban



8. sz. táblázat

AZ ADÓK MÓDJÁRA TÖRTÉNŐ BEHAJTÁS ADATAIT A 8. SZ. TÁBLÁZAT TARTALMAZZA.

| Dátum | ÖNKORMÁNYZATOKNAK ÁTADVA | | ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTAL FIZETVE | |
|-----------------|-----------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|
| | db | összeg (Ft) | összeg (Ft) | összeg (Ft) |
| 2010. év | 1260 | 15 644 861 | 8 834 338 | |
| 2011. év | 1040 | 14 757 476 | 8 582 443 | |
| 2012. év | 751 | 15 090 882 | 9 076 688 | |
| 2013. év | 680 | 15 514 312 | 22 538 635 | |
| 2014. év | 33 | 1 286 088 | 10 552 675 | |
| 2015. év | 24 | 946 300 | 3 322 010 | |
| 2016. év | 7 | 311 412 | 2 545 574 | |

| Dátum | NEMZETI ADÓ ÉS VÁMHIVATALNAK ÁTADVA | | NAV ÁLTAL FIZETVE |
|----------|--|-------------|-------------------|
| | db | összeg (Ft) | összeg (Ft) |
| 2013. év | 140 | 2 112 151 | 77 587 |
| 2014. év | 1082 | 20 422 398 | 3 907 980 |
| 2015. év | 566 | 11 769 617 | 4 894 914 |
| 2016. év | 546 | 9 880 241 | 5 878 319 |

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

2016. évben a hulladékszállítás határidőn túli kintlévőségei csökkentek, ez részben abból adódik, hogy 2016. április 01-től a számlázás és a kintlévőség kezelés a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. vette át.

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

Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény/nettó árbevétel) 0,21 %, ez a mutató azt fejezi ki, hogy az árbevételhez képest milyen mértékű a nyereség.

Az **adósságfedezeti mutató** értéke 273,66 %, ami azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló eszközök ekkora hányadát fedezik a kötelezettségeknek.

A **likviditási gyorsráta** értéke 128,48 % ami a követelések és a pénzeszközök, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek egymáshoz viszonyított arányát fejezi ki.

A **tőkearányos jövedelmezőség** (ROE) mutató az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa, 0,63 %, amely azt mutatja, hogy a tárgyévi eredmény, mekkora értéket képvisel a saját tőkében.

Az **eszközarányos jövedelmezőség** (ROA) mutató értéke (adózás előtti eredmény/összes eszközérték) 0,88 %.

Az **EBITDA** mutató (üzemi eredmény + amortizáció) kifejezi, hogy társaságunk mekkora eredményt ért el az amortizációval növelten. Ez az érték 115 314 eFt, mely jelentősen korrigálja az elért eredményt.

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

Társaságunk adatvédelmi biztost is alkalmaz.

ÖSSZEFOGLALÁS

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a 2016. évet 4 220 eFt-os nyereséggel zárta.

Tekintettel arra, hogy 2016. április 1-től a hulladékgazdálkodás számlázását a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt végzi, így a tevékenységből származó bevétel visszaosztással kerül a társaságokhoz.

Ebből kifolyólag cégünk pénzügyi helyzete jelentősen függ a Koordináló Szervtől.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2016. évben jelentős beruházásokat, fejlesztéseket hajtott végre, tevékenységét folyamatosan, eredményesen képes ellátni, nonprofit jellegéből fakadóan kismértékű nyereség mellett.

A 2016. évre kitűzött céljainkat sikeresen teljesítettük, mind a számszerűsített adatok tekintetében, mind az általunk legfontosabbnak ítélt lakossági megítélés vonatkozásában. Az elvégzett szolgáltatások színvonalát a stagnáló gazdasági körülmények ellenére is sikerült szinten tartani.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény:

Elvégeztem a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.153.121 E Ft, az adózott eredmény 4.220 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 2016. december 31-i éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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 Könyvvizsgálati 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 a 2016. december 31-i éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A 2016. december 31-i éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában a 2016. december 31-i éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

A 2016. december 31-i éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége a 2016. december 31-i éves beszámolóért:

A vezetés felelős a 2016. december 31-i 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 2016. december 31-i éves beszámoló elkészítése.

A 2016. december 31-i éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel 2016. december 31-i éves beszámolójában való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló a 2016. december 31-i éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége:

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a 2016. december 31-i 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 Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm a 2016. december 31-i éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére
- alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói

f

- bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 számvitel alkalmazása, 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 a 2016. december 31-i 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 a 2016. december 31-i éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy a 2016. december 31-i éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Budapest, 2017. április 20.

ESZ-DA KFT.
1061 Budapest
Paulay E. u. 3. B. ép. VI/13.
Adószám: 11039990-2-42

Sutus Viktor
ügyvezető
ESZ-DA Pénzügyi Tanácsadó Kft
1061 Budapest, Paulay Ede u.3.
B.épület VI. em.13.
MKVK nyilvántartási száma:000903

SUTUS-VIKTOR
bejegyzett könyvvizsgáló
002216

Sutus Viktor
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK nyilvántartási száma:002216

2017 MÁJ. 03
akadémia

Városgazdasági Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága
6000 Kecskemét, Béke fasor 71/a.

KIVONAT

A Városgazdasági Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 2017. április 28. napján a Városgazdasági Nonprofit Kft. hivatali helyiségében megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

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

1/20170428/FB. sz. határozatot:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolóját a független könyvvizsgálói véleményben szereplő 4.220 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadják. Egyhangúan határoznak továbbá annak az alapító részére jóváhagyás végett való továbbításáról.

Kecskemét, 2017. április 28.


/Nemcsik Mátyás/
FB-elnök