



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

# ÜZLETI TERV

2022. ÉVRE

*Kecskemét, 2022. március 24.*

*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 2022. évben	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	6
IV.	ÖSSZEFOGLALÁS	12
V.	FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY	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 2021. évi tényadatok képezik.

**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 végzett.

**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 32,671%-os, és a 2022. évben megvásárolni kívánt Vertikál Nonprofit Zrt-ben lévő 10%-os tulajdonrész folytán társaságunk 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.

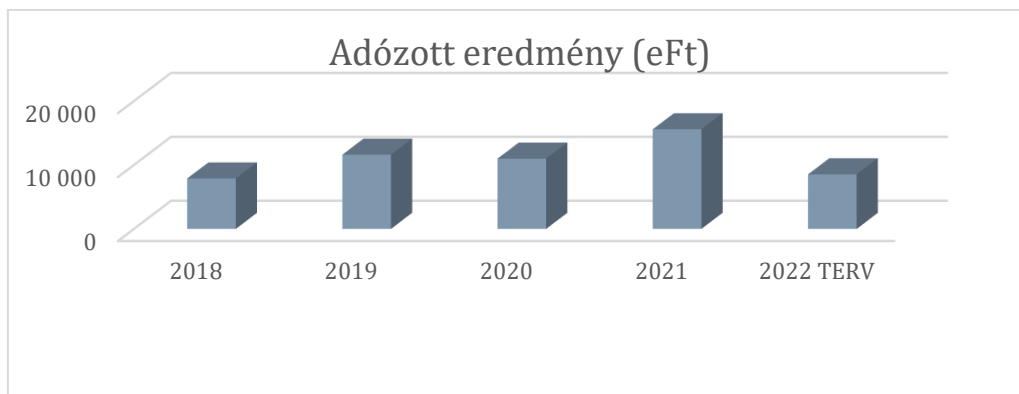
Mindezek miatt a vezetés a rövid távú gazdasági szempontokon túl folyamatosan figyelemmel kell, hogy kísérje a város egészségének érdekeit, egy igazán élhető város kialakítása érdekében.

## 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.

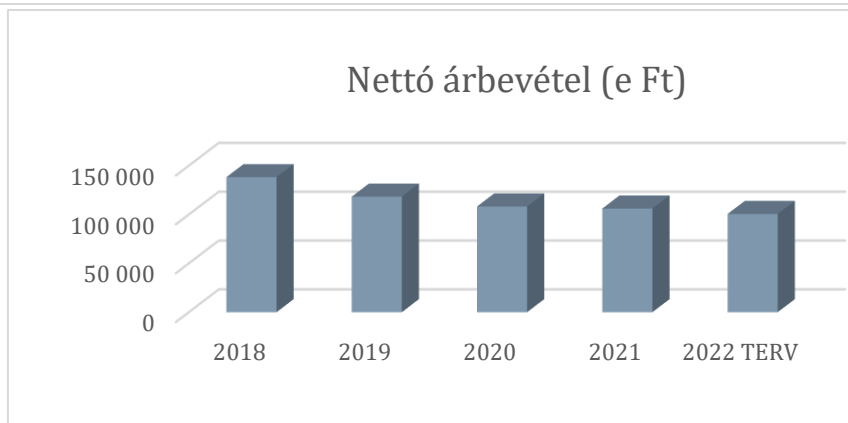
### ADÓZOTT EREDMÉNY ALAKULÁSA:

	2018	2019	2020	2021	2022 TERV
<b>Adózott eredmény (e Ft)</b>	7 883	11 606	10 988	15 579	8 532



### AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA

IDŐSZAK	2018	2019	2020	2021	2022 TERV
<b>Nettó árbevétel (e Ft)</b>	138 243	118 241	108 172	106 110	100 533



## II. A TÁRSASÁG TERVEZETT TEVÉKENYSÉGE 2022. évben

### II/1. A KFT. TEVÉKENYSÉGE:

#### Vagyonkezelés

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

A társaság tulajdonában levő egyéb eszközök bérbeadással történő 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. 2022. évre tervezett átlagos statisztikai létszáma 2 fő.  
(1 fő nyugdíjas részmunkaidős)

### II/4. A PÉNZÜGYI HELYZET:

A Kft. likviditási helyzete stabil.

A Kft a hulladéklerakó rekultivációjára elkülönített bankszámlával rendelkezik.

Társaságunk 2021. december 31-én korábbi hulladékgazdálkodási tevékenysége miatt 2.264 eFt lejárt követelést tartott nyilván, melynek behajtására továbbra is megteesszük a szükséges lépéseket.

A Tulajdonos Önkormányzattól támogatást, egyéb ellentételezést nem kapunk.

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

## 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:

	<b>Bázis</b> <b>2021.12.31</b>	<b>Terv</b> <b>2022.12.31</b>
EBITDA (üzemi eredmény + amortizáció)	61 925	47 287
ROA(adózás előtti eredmény/ összes eszköz)	1,99%	1,3%
ROE(adózott eredmény/ saját tőke)	2,88%	1.55%
Likviditási mutató(forgóeszköz/rövid lejáratú kötelezettség)	3 988%	3145%



Cégjegyzék száma: 03-09-102171

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

<b>"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)</b>				
<b>Sor- szám</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Bázis 2021.12.31</b>	<b>Terv 2022.12.31.</b>	<b>Terv/Tény %</b>
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	382 806	500 193	130,7%
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	1 963	1 741	88,7%
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok	1 963	1 741	88,7%
6	Szellemi termékek	0	0	0%
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	358 963	321 588	89,6%
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	348 634	315 852	91%
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 640	3 099	55%
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 689	2 637	56%
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0	0	0%
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	21 880	176 864	808,3%
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	21 880	21 880	100,0%
	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés		154 984	
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>B. Forgóeszközök</b>	398 404	236 860	59,5%
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>	0	0	0,0%
29	Anyagok			0,0%
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	139 320	125 025	89,7%
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	79 226	121 025	152,8%
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	60 094	4 000	6,7%
40	Követelések értékelési különbözete			
41	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
42	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>			
43	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
44	Egyéb részesedés			
45	Saját részvények, saját üzletrészek			
46	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
47	Értékpapírok értékelési különbözete			
48	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	259 084	111 835	43,2%
49	Pénztár, csekkek	100	100	100,0%
50	Bankbetétek	258 984	111 735	43,1%
51	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	204	400	196,1%
52	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0,0%
53	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	204	400	196,1%
54	Halasztott ráfordítások			
55	<b>Eszközök összesen</b>	<b>781 414</b>	<b>737 453</b>	<b>94,4%</b>

Sor- szám	A tétel megnevezése	Bázis 2021.12.31	Terv 2022.12.31.	Terv/Tény %
57	<b>D. Saját tőke</b>	540 325	548 857	101,6%
58	I. JEGYZETT TŐKE	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	100,0%
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	397 920	413 499	103,9%
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 579	8 532	54,8%
68	<b>E. Céltartalékok</b>	229 064	179 064	78,2%
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	229 064	179 064	78,2%
71	Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	9 991	7 532	75,4%
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	9 991	7 532	75,4%
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállít	3 703	2 532	68,4%
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
	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	6 288	5 000	79,5%
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	2 034	2 000	98,3%
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 034	2 000	98,3%
101	Halasztott bevételek			
102	<b>Források összesen</b>	<b>781 414</b>	<b>737 453</b>	<b>94,4%</b>

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

E Ft

Sor- szám	A tétel megnevezése		Bázis 2021.12.31	Terv 2022.12.31	Terv/Tény %
a	b		d	e	
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	106 110	100 533	94,7%
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>		106 110	100 533	94,7%
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>				
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>		188 138	55 000	29,2%
8	ebből: visszaírt értékvesztés		16 908		0,0%
9	5	Anyagköltség	3 171	2 500	78,8%
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	187 569	71 873	38,3%
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 521	1 400	92,0%
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			0,0%
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 086	4 559	74,9%
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>		198 347	80 332	40,5%
15	10	Béreköltség	15 908	15 040	94,5%
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 290	1 245	96,5%
17	12	Bérfelrakások	2 179	1 933	88,7%
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>		19 377	18 218	94,0%
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>		46 346	37 526	81,0%
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>		14 599	9 696	66,4%
21	ebből: értékvesztés				0,0%
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)</b>		15 579	9 761	62,7%
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet				
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>				
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet				
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)</b>				
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>				0,0%
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>		15 579	9 761	62,7%
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>		0	1 229	
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>		15 579	8 532	54,8%

Statistikai számjel: 11028529-6820-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)					E Ft
Sor- szám	A tétel megnevezése		Bázis 2021.12.31	Terv 2022.12.31	Terv/Tény %
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	106 110	100 533	94,7%
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	106 110	100 533	94,7%
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	221 052	95 517	43,2%
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 086	4 559	74,9%
7	<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	227 138	100 076	44,1%
8	<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	-121 028	457	-0,4%
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	36 933	36 000	97,5%
11	8	Egyéb általános költségek			
12	<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	36 933	36 000	97,5%
13	<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	188 138	55 000	29,2%
14		ebből: visszaírt értékvesztés	16 908		
15	<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	14 599	9 696	66,4%
16		ebből: értékvesztés			
17	<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	15 579	9 761	62,7%
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27		ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>			
29	14	Részesedésekből származó ráford.,árfolyamvesztés			
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráford., árfolyamvesztés			
32		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
35	17	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	18	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37		ebből: értékelési különbözet			
38	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)</b>			
39	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>			
40	<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	15 579	9 761	62,7%
41	<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>		1 229	
42	<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	15 579	8 532	54,8%

## CASH-FLOW KIMUTATÁS A 2022. ÉVI ÜZLETI TERVHEZ

	eFt
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b> (Működési cash-flow 1-13)	<b>7 664</b>
1. Adózás előtti eredmény	9 761
2. Elszámolt amortizáció	37 526
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-50 000
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
6. Szállítói kötelezettség változása	-1 171
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-1 288
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-34
9. Vevőkövetelés változása	-41 799
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	56 094
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-196
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 229
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b> (Befektetési cash-flow 14-16)	<b>-154 713</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-154 713
15. Befektetett eszközök eladása	
16. Kapott osztalék, részesedés	
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b> (Finanszírozási cash-flow 17-27)	<b>-200</b>
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	-200
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
<b>Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)</b>	<b>-147 249</b>

## IV. ÖSSZEFOGLALÁS

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

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

A 2018-ban elfogadott rekultivációs terv szerint a hulladéklerakó várható élettartama 9 év.

A hulladéklerakó telep rekultivációjára képzett céltartalékból előre láthatóan 50.000 eFt kerül felhasználásra 2022. évben.

2022. év végén a céltartalékok soron szereplő rekultivációra elhatárolt összeg 179.064 e Ft – társaságunknak rendelkezésére fog állni a várható felhasználás időpontjában.

A rekultivációs összeg fedezete részben elkülönített bankszámlán található, valamint a depó üzemeltetővel 2017-ben kötött 10 éves bérleti szerződésben szereplő havi fix összegből tevődik össze. A bérlő évente nettó 91.890.000 Ft bérleti díjat fizet, mely tartalmazza a működési költségek mellett a hulladéklerakó és az eszközök amortizációját is.

2022. évben várhatóan megvalósul az előző évben elindított részvényvásárlás melynek során a Vertikál Közszolgáltató Nonprofit Zrt-ben 10% -os részesedést fogunk szerezni 154.983.570 Ft értékben, melyre a tavalyi évben 10% pályázati biztosítékot már kifizettünk.

A fennmaradó összeg bankszámlánkon rendelkezésre áll.

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

Mindezek figyelembevételével reményeink szerint 2022. évben a tulajdonos részére megfelelő színvonalon, eredményesen gazdálkodva tudjuk ellátni feladatunkat.

Üzleti tervünkben 8 532 eFt adózott eredménnyel számolunk a 2022. gazdasági évre.

Kecskemét, 2022. március 23.

*Csongor Attila*  
ügyvezető

## V. FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

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

Elvégeztem a **Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT** mellékelt 2022. december 31-i fordulónappal az üzleti terv véleményezését, valamint a hozzá tartozó várható mérleg és eredmény kimutatást 2022. december 31-i fordulónappal.

A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2022. üzleti tervében a mellékelt kimutatás szerinti tervezett bevételek és költségek reálisak, megalapozottak. A társaság feladata a tulajdonában levő Kecskemét, Kiszéki 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 hulladékdepónia üzemeltetése.

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

A társaság a DTKH Nonprofit Kft-ben 32,671 % részesedést birtokol. A tavalyi évben megkezdett üzletrész vásárlási tranzakció folytatásaként 2022. évben a Vertikál Nonprofit Zrt-ben 10%-os részesedést szerez 154.984e Ft értékben. Ezáltal a hulladékgazdálkodásban betöltött szerepe tovább növekszik.

2022. évi tervezett nettó árbevétele 100.533 eFt, az adózott eredmény 8.532 eFt. A társaság 2022-re 55.000 eFt egyéb bevétel várható. Az eszközök és források egyező végösszege 737.453 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, 2022. április 04.

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