

Éves beszámoló

2022.



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

		2022. december 31.		adatok eFt-ban
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2021.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2022.12.31
a	b	d	e	f
1	A. Befektetett eszközök	382 806	-12 708	374 392
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 963		1 812
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	1 963		1 812
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	358 963	-12 708	309 763
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	348 634	-12 708	303 144
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 640		3 098
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 689		3 521
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	21 880		62 817
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	21 880		21 890
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			40 927
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			
29	B. Forgóeszközök	398 404	40 345	431 834
30	I. KÉSZLETEK	0		0
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	139 320	40 345	217 322
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	79 226	40 345	201 896
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	60 094		15 426
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	259 084		214 512
54	Pénztár, csekkek	100		220
55	Bankbetétek	258 984		214 292
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	204		165
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	204		165
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	781 414	27 637	806 391

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

		2022. december 31.		adatok eFt-ban
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2021.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2022.12.31
a	b	d	e	f
61	D. Saját tőke	540 325	16 761	564 873
62	I. JEGYZETT TŐKE	121 900		121 900
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TÖKETARTALÉK	4 926		4 926
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	397 920		430 260
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 579	16 761	7 787
72	E. Céltartalékok	229 064		229 064
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	229 064		229 064
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	9 991	10 876	10 659
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 991	10 876	10 659
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 703		3 906
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 288	10 876	6 753
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 034		1 795
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 034		1 795
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	781 414	27 637	806 391

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)					
2022. december 31.					
adatok eFt-ban					
Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2021.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2022.12.31
a	b		d	e	f
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	106 110	37 374	111 918
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		106 110	37 374	111 918
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	221 052	12 708	41 165
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 086		15 804
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)		227 138	12 708	56 969
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)		-121 028	24 666	54 949
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	36 933		38 038
11	8	Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)		36 933		38 038
13	V. Egyéb bevételek		188 138		5 374
14	ebből: visszaírt értékvesztés		16 908		2 242
15	VI. Egyéb ráfordítások		14 599	7 905	12 219
16	ebből: értékvesztés			7 120	9 125
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI)		15 579	16 761	10 066
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet				
28	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)		0	0	0
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
35	17	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	18	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37	ebből: értékelési különbözet				
38	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16±17+18)		0	0	0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		0	0	0
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		15 579	16 761	10 066
41	X. Adófizetési kötelezettség				2 279
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		15 579	16 761	7 787

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

		2022. december 31.		adatok eFt-ban
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2021.12.31	Tárgyév 2022.12.31	
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	106 110	37 374	111 918
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	106 110	37 374	111 918
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	188 138		5 374
8	ebből: visszairt értékvesztés	16 908		2 242
9	5 Anyagköltség	3 171		4 120
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	187 569		18 266
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 521		1 272
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 086		15 804
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	198 347	0	39 462
15	10 Bérköltség	15 908		14 440
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 290		1 533
17	12 Bérjárulékok	2 179		1 644
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	19 377		17 617
19	VI. Értécsökkenési leírás	46 346	12 708	37 928
20	VII. Egyéb ráfordítások	14 599	7 905	12 219
21	ebből: értékvesztés		7 120	9 125
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	15 579	16 761	10 066
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)			
28	származó bevételek, árfolyamnyereségek			
29	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
30	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
31	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
32	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
33	ebből: értékelési különbözet			
34	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
35	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)			
38	származó ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
41	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
42	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
43	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		
44	ebből: értékelési különbözet			
45	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)	0		0
46	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	15 579	16 761	10 066
48	X. Adófizetési kötelezettség			2 279
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	15 579	16 761	7 787

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT. KECSKEMÉT 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

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

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

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

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

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

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

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

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

A Kft-nek nincsen leányvállalata.

A társaság tulajdonosa, mint alapító:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.),
100 % tulajdoni hányaddal

A társaság cégneve:

Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített név:

Városgazdasági Nonprofit Kft.

Társaság címe:

Kecskemét Béke fasor 71/a

A Társaság weblapjának címe: www.vg-kft.hu

A Társaság e-mail címe: titkarsag@vg-kft.hu

A Társaság működése:

A Társaságot az Alapító határozatlan időre hozta létre.

A Társaság fő tevékenységi köre:

Vagyonkezelés

A Társaságnak sajátos tevékenysége nincsen.

Tevékenységünkől adódóan Cégünk nem minősül közhasznú társaságnak.

A vállalkozás képviselőjére jogosult:

Csongor Attila ügyvezető

Lakóhelye: Kecskemét Vadvíz utca 11.

Könyvvizsgáló:

Kalán Terézia, Kecskemét Vágó u. 2-4.
Kamarai tagsági száma: 006098

A beszámoló készítéséért felelős:

Geredy Nóra mérlegképes könyvelő,
Regisztrációs száma: 199027

A Társaság Számviteli politikája:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. számviteli politikája 2020. július 15-től hatályos, amely a többször módosított Számviteli törvény előírásai, illetve a Társaság gazdálkodási tevékenységének

- körülményei
- feltételei

figyelembevételével került kialakításra.

1. sz. módosítás: 2021.01.01-től érvényes
2. sz. módosítás: 2022.01.01-től érvényes
3. sz. módosítás: 2023.02.01-től érvényes

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
- Mérlegkészítés időpontja a számviteli politika szerint:

2023. 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.

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

Vásárolt számítógépes programok:

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

Készített program:

- hulladékszállítási díjak könyvelése önálló rendszerként.

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

Értékelési módok, eljárások, elszámolások főbb jellemzői:

Immateriális javak és tárgyi eszközök

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 havonta a bruttó érték alapján lineárisan a használatbavétel napjától történik,

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

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként elszámolhatóak.

Vevő követelések:

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

Kivételes nagyságú tétel:

Amely meghaladja a tárgyévi nettó árbevétel 20%-át.

Jelentős összegű hiba:

Az üzleti évben feltárt hibák értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2022. 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 806.391 eFt, 2021. évhez viszonyítva 24.977 eFt-tal nőtt, mely csoportonként a következők szerint alakult:

Befektetett eszközök	2 % -kal csökkent
Forgóeszközök	8 % -kal nőtt
Aktív időbeli elhatárolások	19 % -kal csökkent

A befektetett eszközök 83 %-a, 309.763 eFt összegű tárgyi eszköz.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZETEVŐK SZERINTI ALAKULÁSA AZ ALÁBBI:

Ingtatlanok	303.144 eFt	98 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3.098 eFt	1 %
Egyéb berendezés, járművek	3.521 eFt	1 %

A FORGÓESZKÖZÖK 8 %-KAL NŐTTEK, MEGOSZLÁSUK A KÖVETKEZŐ:

Készletek	0 %-os csökkenés
Követelések	156 %-os növekedés
Pénzeszközök	18 %-os csökkenés

Az összes eszközön belül az előző évhez viszonyítva 2 %-kal csökkent a befektetett eszközök aránya és 8 %-kal nőtt a forgóeszközök aránya.

A TŐKE SZERKEZETÉNEK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	2021.12.31.	2022.12.31.
Saját tőke	69 %	70 %
Céltartalékok	30 %	29 %
Rövidlejáratú kötelezettségek	1 %	1 %

A saját tőke 42 %-ban fedezi a befektetett eszközök értékét, mely 1 %-kal magasabb a 2021. évinél.

LIKVIDITÁSI HELYZET:

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

Költségvetési kötelezettségeinknek határidőre eleget tettünk.

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

A bankszámlák záró állománya 2022.12.31-én 214.292 eFt, melyből 87 millió Ft a hulladéklerakó rekultivációjára került elkülönítésre.

A kötelezettségek záró állománya 9.991 eFt-ról 10.659 eFt-ra nőtt, amely határidőn belüli szállítói tartozásból illetve következő időszaki költségvetési befizetési kötelezettségből tevődik össze.

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

JÖVEDELMEZŐSÉG:

A Kft. adózott eredménye 7.787 eFt nyereség.

A FŐBB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:		
	<u>2021.12.31.</u>	<u>2022.12.31.</u>
	eFt	eFt
Üzemi tevékenység eredménye	15.579	10.066
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény	15.579	10.066
Adózott eredmény	15.579	7.787

MÉRLEGEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK:

A mérlegben szereplő előző időszaki és tárgyévi adatok tartalma megegyezik.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

374.392 eFt

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK:

E két eszközcsoport tekintetében a bruttó érték és az értékcsökkenés, illetve értékcsökkenési leírás 2022. évi alakulását a 2/1 - 2/4. sz. mellékletek tartalmazzák.

Az immateriális javak 1.812 eFt-os értéke nagyrészt ügyviteli feldolgozással kapcsolatos szoftverekből tevődik össze.

Selejtezéssel kiveztük azokat az eszközöket, amelyek rendeltetészerű használatra nem alkalmasak és eredeti funkciójukat már nem töltik be. Így például számítástechnikai eszközök és konyhai kisgépek.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-ben eddig rendelkezett 21.880 eFt értékű 32,671 %-os tulajdoni hányaddal.

2022. júliusában a DTKH Nonprofit Kft. saját tőke rendezésének érdekében, ázsíós tőkeemelés zajlott le, melyben a Városgazdasági Nonprofit Kft. is részt vett a többi tulajdonos mellett. Társaságunk részéről 10.000.- Ft tőkeemelés és 40.927.380 Ft tőketartalék befizetése történt.

Ezzel a társaság részesedése 21.890 eFt-ra nőtt.

FORGÓESZKÖZÖK

431.834 eFt

KÖVETELÉSEK:

A követelések 217.322 eFt-os záró állománya tételeiben a következők szerint alakult:

Vevőkövetelés	201.896 eFT
Egyéb követelések	15.426 eFt
Pénzeszközök	214.512 eFt
- Pénztár	220 eFt
- Bankbetétek	214.292 eFt

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

adatok ezer Ft-ban

Időszakok	Érték 2021.12.31.	Érték 2022.12.31.
Határidőn belüli	12.804	12.857
30 napon belüli	9.944	9.943
30 napon túli	10.042	10.047
60 napon túli	10.086	10.116
90 napon túli	30.028	77.542
180 napon túli	9.164	100.290
365 napon túli	0	0
730 napon túli	0	0
1095 napon túli	0	0
1462 napon túli	2.768	714
Összesen	84.836	221.509
Értékvesztés	-5.610	-19.613
Vevők záró értéke	79.226	201.896

A 2022. december 31-én fennálló vevő kintlévőség növekedése, a jelentős részt, azaz 150.530 eFt-ot kitevő DTKH Nonprofit Kft-nek köszönhető. A Társasággal megállapodást kötöttünk a fizetések átütemezésével, mivel a DTKH Nonprofit Kft. az NHKV Zrt-vel történő elszámolás után tudja rendezni tartozását felénk.

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

Az év végén a korábbi hulladék gazdálkodási vevők esetében értékvesztés visszairás történt, az egyéb vevőknél (DTKH Nonprofit Kft.) pedig értékvesztést számoltunk el.

AZ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK FORDULÓNAPRA ELSZÁMOLT ÖSSZEGE: 165 eFt

KÖLTSÉGEK 165 eFt

CASCO 2022	37 eFt
Vezető tisztségviselő és casco biztosítás díja	112 eFt
Tárhely díja	16 eFt

Bevétel aktív időbeli elhatárolására nem került sor.

SAJÁT TŐKE 564.873 Ft

Jegyzett tőke	121.900 eFt
Tőketartalék	4.926 eFt
Eredménytartalék	430.260 eFt
Adózott eredmény	7.787 eFt

A jegyzett tőke összetétele nem változott.

Lekötött tartalék képzésére és felhasználására nem került sor.

CÉLTARTALÉKOK 229.064 eFt

Céltartalék a jövőbeni költségekre

2022-ben nem került felhasználásra semmilyen összeg a hulladéklerakó telep rekultivációra elkülönített céltartalékából, a bérlővel (DTKH Nonprofit Kft.) való egyeztetések alapján erre csak 2023-ban fog sor kerülni.

KÖTELEZETTSÉGEK 10.659 eFt

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG: 10.659 eFt

Szállítói tartozás: határidőn belüli tételeket tartalmaz 3.906 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 6.753 eFt

- munkavállalókkal szembeni kötelezettség (munkabér) 748 eFt

költségvetési kötelezettségek (Szja, tb járulék, következő időszak áfa, cégautó adó) 6.005 eFt

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 1.795 eFt

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK 1.795 eFt

Ügyvezető 2022. évi jutalom és járulékai 1.795 eFt

EREDMÉNY-KIMUTATÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

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

Kivételes nagyságú tételnek tekintjük az ázsiós tőkeemelésre befizetett 40.927 e Ft-ot, mellyel növekedett a Társaság részesedése a DTKH Nonprofit Kft-ben.

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		111.918 eFt
Hulladéklerakó bérleti díja		91.890 eFt
Kötőrő gépek bérleti díja		2.064 eFt
Gép bérbeadás Városüzemeltetési N. Kft		2.160 eFt
Egyéb többszámlázott szolgáltatások (gázkitermelési díj, gépjármű biztosítás)		15.804 eFt

Árbevételünk legnagyobb része a DTKH Nonprofit Kft-től származik a hulladéklerakó telep és a kötőrő gépek bérbeadásából, ezután következik a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft, gépjármű és egy többfunkciós kisméretű gép bérbeadásával.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK:		18.266 eFt
Bérleti díjak		1.531 eFt
Karbantartás, javítás költségei		7.876 eFt
Hirdetési költségek		300 eFt
Oktatás, továbbképzés költségei		17 eFt
Szakértői díjak		5.240 eFt
Egyéb igénybevett szolg.		3.302 eFt

AZ EGYÉB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ÖSSZETEVŐI:

Egyéb bevételek:	5.374 eFt
Egyéb bevételek	3.123 eFt
Visszaírt vevő értékvesztés	2.242 eFt
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	9 eFt
Egyéb ráfordítások	12.219 eFt
Helyi adók	2.232 eFt
Bírságok, késedelmi kamatok	13 eFt
Behajthatatlan követelés leírása	253 eFt
Értékvesztés	9.124 eFt
Egyéb ráfordítások	597 eFt

EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

I. ADÓK ELSZÁMOLÁSA

TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁSA	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ JOGCÍMEK:	eFt
<i>04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el</i>	29.482
<i>14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege</i>	2.494
<i>26. Adott támogatás</i>	68
<i>43. Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás</i>	0
Összes csökkentő korrekciós tétel:	32.045
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:	
<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>	37.928
<i>03. Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek elévült követelés leírása</i>	253
<i>06. Értékvesztés</i>	9.125
Összes növelő korrekciós tétel:	47.305
2022.ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA	2.279 eFt
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10.066
<i>Növelő jogcímek</i>	47.305
<i>Csökkentő jogcímek</i>	-32.045
<i>Módosított adóalap</i>	25.325
Társasági adó 9%	2.279
2022. ÉVI EREDMÉNY LEVEZETÉSE	
<i>Adózás előtti eredmény</i>	10.066
<i>Társasági adó</i>	2.279
ADÓZOTT EREDMÉNY	7.787

Nyereség minimum számítása (eFt):

Összes bevétel:	117.293
Csökkentő tétel:	0
Növelő tétel:	0
Nyereség minimum (elvárt adóalap 2%):	2.346

Mivel az adózás előtti eredmény és az adóalap közül a nagyobb érték eléri és meghaladja a nyereségminimum összegét, ezért a korrekciós tételek figyelembevételével állapítottuk meg az adót.

II. LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

1. BÉRKÖLTSÉG:

	ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM (FŐ)	BÉR (eFt)
Szellemi foglalkozásúak	2	14.440
Ebből megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díjazása:		5.100

A bérköltség tartalmazza a megbízási díjakat és a választott tisztségviselők tiszteletdíját. Fizikai foglalkozású dolgozót nem alkalmaztunk az évben.

2. EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK SZELLEMI FOGLALKOZÁSÚAK:

	eFt
Munkába járás és kiküldetés költsége	198
Telefon, internet magánhasználat	90
Egyéb (reprezentáció, üzleti ajándék, előzőek utáni szja, covid teszt)	1.244
Összesen	1.532

3. BÉRJÁRULÉKOK:

	eFt
Szociális hozzájárulási adó	1.490
Szociális adó magánszemélyhez nem köthető	155
Összesen	1.645

A Kft-nél 2022. évben 3 főből álló Felügyelő Bizottság működött. 2022 szeptemberétől az egyik Bizottsági tag lemondott a teljes díjáról.

Nettó kifizetések:	
-FB vezetője részére	638 eFt
-Tagok részére	878 eFt
Összesen:	1.516 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

A vezető tisztségviselő, a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló 2022. évi járandóságainak összege:

- Ügyvezető (bruttó)	3.600 eFt
-Felügyelő bizottság (bruttó)	2.040 eFt
- Könyvvizsgáló éves nettó díja	1.200 eFt

A könyvvizsgáló a társaságnak egyéb szolgáltatást nem nyújtott, a felügyelő bizottság tagjai a tiszteletdíjon felül egyéb juttatásban nem részesültek.

III. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS:

A Kft. környezetvédelemmel kapcsolatban, jövőbeni költségek fedezetére, a hulladéklerakó rekultivációjára 229.064 eFt céltartalékot tart nyilván a Hulladéklerakó Nonprofit Kft korábbi beolvadásához kapcsolódóan.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz nincsen.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nem keletkeztek.

IV. EGYÉB INFORMÁCIÓK

- Társaságunknál a tárgyévben ÁSZ ellenőrzés volt, melynek keretében a „A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése” folyt. A belső szabályozást vizsgáló ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg, javaslatok alapján a kockázatok csökkentése érdekében új szabályzatok kerültek kialakításra.

- A cégnél az év során jelentősebb összegű hiba miatt önellenőrzés történt.

Ennek az volt az oka, hogy a kecskeméti hulladéklerakó bérleti szerződése alapján a DTKH Nonprofit Kft., mint bérlő által befogadott éves hulladék mennyiség jelentősen meghaladta a szerződésbe foglalt határértéket 2021. évben. A különbözet a mérlegkészítés időpontja után került kiszámlázásra.

Mivel a különbség meghaladta a mérlegfőösszeg 2%-át, így három oszlopos mérleg és eredmény kimutatás készült a 2022-es évben.

- A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

- Halasztott bevétele és ráfordítása nem volt a Kft-nek.

- Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

- A Kft.-nek folyamatban lévő peres ügye nincsen.

- A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

-A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze és kötelezettsége.

-A Kft-nek mérlegben kívüli tétele nincsen.

- A számviteli törvény 90. § (2), (3) a) pontja, (4) b)-c), (7), (8) pontjai szerint előírt elemek a Társaságunk szempontjából nem relevánsak.
- A Számviteli törvény 91. § e) pontja a társaság szempontjából nem értelmezhető.
- A cég a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.
- Külföldi telephellyel nem rendelkezik.
- Cégünknek nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége.
- A cégnyilvántartásban az adatváltozások átvezetésre, bejegyzésre kerültek.

Kecskemét, 2023. március 16.

Csongor Attila
Ügyvezető

VAGYONI – PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET MUTATÓI – 2022. ÉV

adatok eFt-ban

	<u>2021.12.31.</u>			<u>2022.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>
VAGYONI HELYZET							
1. <u>Befektetett eszközök aránya:</u>							
Befektetett eszköz	382 806	=	48,99%	374 392	=	46,43%	94,77%
Összes eszköz	781 414			806 391			
2. <u>Forgó eszközök aránya:</u>							
Forgó eszköz	398 404	=	50,99%	431 834	=	53,55%	105,03%
Összes eszköz	781 414			806 391			
3. <u>Tőke ellátottság:</u>							
Saját tőke	540 325	=	69,15%	564 873	=	70,05%	101,31%
Összes forrás	781 414			806 391			
4. <u>Idegen források aránya:</u>							
Idegen tőke	12 025	=	1,54%	12 454	=	1,54%	100,36%
Összes forrás	781 414			806 391			
5. <u>Befektetett eszközök fedezettsége:</u>							
Saját tőke	540 325	=	141,15%	564 873	=	150,88%	106,89%
Befektetett eszközök	382 806			374 392			
6. <u>Tárgyi eszközök fedezettsége:</u>							
Saját tőke	540 325	=	150,52%	564 873	=	182,36%	121,15%
Tárgyi eszközök	358 963			309 763			

	<u>2021.12.31.</u>			<u>2022.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>
LIKVIDITÁSI MUTATÓK							
I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>398 404</u>	=	3987,63%	<u>431 834</u>	=	4051,36%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 991			10 659		101,60%
Adósságfedezeti mutató							
II.	<u>Összes eszköz</u>	<u>781 414</u>	=	7821,18%	<u>806 391</u>	=	7565,35%
	Összes kötelezettség	9 991			10 659		96,73%
Likviditási gyorsráta							
III.	<u>Követelések + pénzeszközök</u>	<u>398 404</u>	=	3987,63%	<u>431 834</u>	=	4051,36%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 991			10 659		101,60%
IV.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>398 404</u>	=	3987,63%	<u>431 834</u>	=	4051,36%
	Összes kötelezettség	9 991			10 659		101,60%

	<u>2021.12.31.</u>			<u>2022.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>
JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK							
Árbevétel arányos nyereség							
1.	<u>Adózott eredmény</u>	<u>15 579</u>	=	14,68%	<u>7 787</u>	=	6,96%
	Értékesítés nettó árbevétele	106 110			111 918		47,39%
2.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>15 579</u>	=	5,29%	<u>10 066</u>	=	8,58%
	Nettó árbevétel + egyéb bevétel	294 248			117 292		162,09%
3.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>15 579</u>	=	1,99%	<u>10 066</u>	=	1,25%
	Összes eszközérték	781 414			806 391		62,61%
4.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>15 579</u>	=	2,88%	<u>10 066</u>	=	1,78%
	Saját tőke	540 325			564 873		61,80%
5.	<u>Értékesítés közvetlen költsége</u>	<u>227 138</u>	=	214,06%	<u>41 165</u>	=	36,78%
	Értékesítés nettó árbevétele	106 110			111 918		17,18%
6.	<u>Értékesítés közvetett költsége</u>	<u>36 933</u>	=	34,81%	<u>38 038</u>	=	33,99%
	Értékesítés nettó árbevétele	106 110			111 918		97,65%
ROA:							
7.	<u>Adózott eredmény</u>	<u>15 579</u>	=	1,99%	<u>7 787</u>	=	0,97%
	Összes eszközérték	781 414			806 391		48,44%
8.	EBITDA	61 925			47 994		77,50%
	(Üzemi eredmény + amortizáció)						
9. ROE:							
	<u>Adózott eredmény</u>	<u>15 579</u>	=	2,88%	<u>7 787</u>	=	1,38%
	Saját tőke	540 325			564 873		47,81%

IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2022. december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2022. 01. 01.	N ö v e k e d é s		C s ö k k e n é s			Záró mérleg érték 2022. 12. 31.
		Beszerzés	Összesen	Értékesítés	Selejt	Összesen	
113. Vagyoni értékű jogok	12 623 332		0	32 600	0	32 600	12 590 732
114. Szellemi termékek	5 920 000		0	0		0	5 920 000
Összesen:	18 543 332		0	32 600	0	32 600	18 510 732

TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2022 december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2022. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2022. 12. 31.	
		Beszerzés	Összesen	Értékesítés	selejt, egyéb		Összesen
121. Földterület	26 138 560		0			0	26 138 560
123. Épületek	1 145 911		0			0	1 145 911
124. Egyéb építmények	462 705 405		0			0	462 705 405
12. számla osztály összesen:	489 989 876		0		0	0	489 989 876
131. Termelő gépek, berendezések	34 452 921		0			0	34 452 921
132. Termelésben résztv. járm.	0		0			0	0
13. számla osztály összesen:	34 452 921	0	0	0		0	34 452 921
141. Üzemi gépek, berend., felsz.	2 351 517		0		13 307	13 307	2 338 210
142. Egyéb járművek	8 990 325		0			0	8 990 325
143. Irodai, igazg. ber., felsz. járm.	8 284 738	1 284 271	1 284 271	1 017 436	321 186	1 338 622	8 230 387
145. Képzőművészeti alkotások	785 714		0			0	785 714
14. számla osztály összesen:	20 412 294	1 284 271	1 284 271	1 017 436	334 493	1 351 929	20 344 636
Összesen:	544 855 091	1 284 271	1 284 271	1 017 436	334 493	1 351 929	544 787 433

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA -2022. december 31.

Főkönyvi szám	Nitó mérleg érték 2022. 01. 01.	Növekedés			Csökkenés		Záró mérleg érték 2022. 12. 31.	
		Terv szerinti	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Selejt		Összesen
1193. Vagyoni értékű jogok terv szer. é. cs.	10 660 125	150 807		150 807	32 600		32 600	10 778 332
1194. Szellemi termékek terv szer. é.cs.	5 920 000			0			0	5 920 000
Összesen:	16 580 125	150 807	0	150 807	32 600	0	32 600	16 698 332

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA – 2022. december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2022. 01.01.	Növekedés				Csökkenés		Záró mérleg érték 2022. 12. 31.	
		Terv szerinti	Egyösszegű	Terven felüli	Összesen	Értékesítés	Káresemény, selejt, egyéb		Összesen
1293. Épületek terv sz. écs	719 439	71 623			71 623			0	791 062
1294. Egyéb építmények terv sz. écs	140 636 182	45 419 121			45 419 121			0	186 055 303
12. számla osztály összesen:	141 355 621	45 490 744		0	45 490 744		0	0	186 846 365
1391. Term gép., berend. terv sz. écs	28 812 447	2 541 884			2 541 884			0	31 354 331
1392. Termelésben résztvevő járművek terv.sz.é.cs.	0	0			0			0	0
13. számla osztály összesen:	28 812 447	2 541 884			2 541 884	0		0	31 354 331
1491. Üzemi gép, berend. terv. szer. écs.	1 925 582	146 496			146 496		13 307	13 307	2 058 771
1492. Egyéb járművek terv. szer. écs.	5 863 161	1 612 463			1 612 463			0	7 475 624
1493. Irodai igazg., ber., felsz., járm terv. szer. écs.	7 934 511	371 570	322 209		693 779	1 017 436	321 186	1 338 622	7 289 668
14. számla osztály összesen:	15 723 254	2 130 529	322 209		2 452 738		334 493	1 351 929	16 824 063
Összesen:	185 891 322	50 163 157	322 209	0	50 485 366	0	334 493	1 351 929	235 024 759

CASH-FLOW KIMUTATÁS 2022. ÉV

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-13)	-4 675
1. Adózás előtti eredmény	10 066
2. Elszámolt amortizáció	37 928
3. Elszámolt értékvesztés, és visszairás	-6 883
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
6. Szállítói kötelezettség változása	203
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-2 077
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-239
9. Vevőkövetelés változása	-82 325
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	36 334
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	39
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	2 279
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash-flow 14-16)	1 294
14. Befektetett eszközök beszerzése	1 285
15. Befektetett eszközök eladása	9
16. Kapott osztalék, részesedés	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27)	-41 191
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	26
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	-41 217
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)	-44 572

ÜZLETI JELENTÉS

A 2022. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

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

2017. évben jelentős szerkezeti átalakuláson ment át a Kft.

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

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

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

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

Alapításkori	jegyzett tőke:	107.000 eFt
	tőketartalék:	4.926 eFt

Év végén a tőkeszerkezet:

jegyzett tőke:	121.900 eFt
tőketartalék:	4.926 eFt
eredménytartalék:	430.260 eFt
adózott eredmény:	7.787 eFt

KFT. fő tevékenysége:

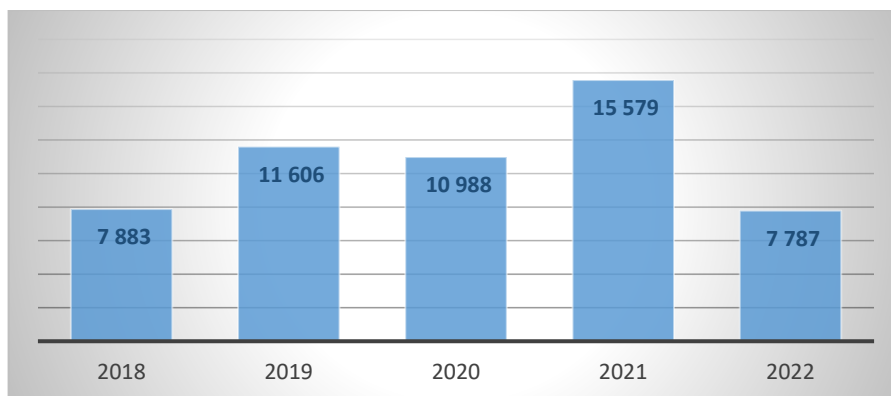
vagyongazdálkodás

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

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

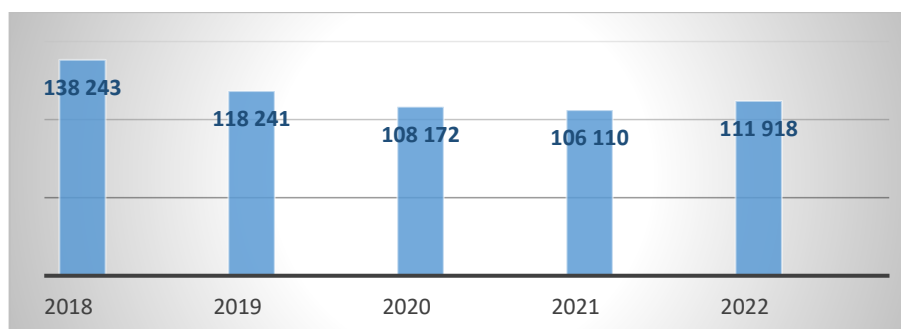
1.sz.táblázat

ADÓZOTT EREDMÉNY ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK(ÉV)	2018	2019	2020	2021	2022
Adózott eredmény (eFt)	7.883	11.606	10.988	15.579	7.787



2.sz.táblázat

AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK(ÉV)	2018	2019	2020	2021	2022.
Nettó árbevétel (eFt)	138.243	118.241	108.172	106.110	111.918

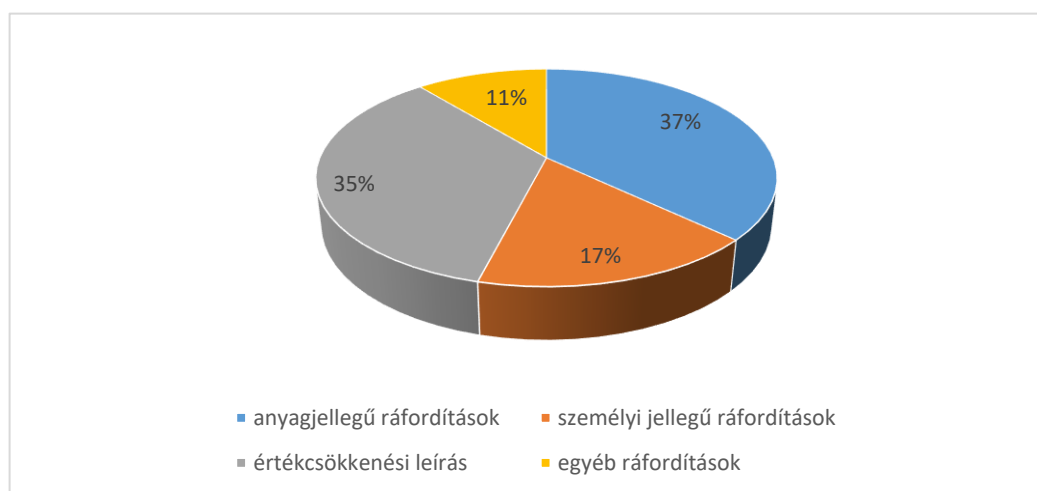


A ráfordítások 2022. évben összességében 62 %-kal csökkentek a 2021. azonos időszakához képest.

A ráfordítások alakulását az alábbi táblázat és grafikon mutatja:

3 sz. táblázat

RÁFORDÍTÁSOK:		
RÁFORDÍTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK eFt-BAN	%-OS ARÁNY
Anyagjellegű ráfordítások	39.462	37
Személyi jellegű ráfordítások	17.617	17
Értékcsökkenési leírás	37.928	35
Egyéb ráfordítások	12.219	11
Összesen	107.226	100



A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2022.évben saját telephellyel rendelkezett.

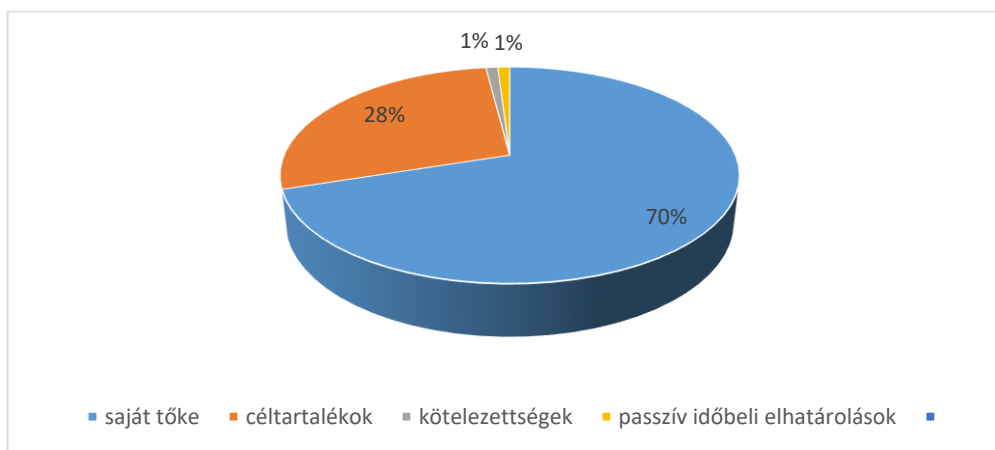
A Kft tevékenységét 2 fő alkalmazottal melyből egyik fő részmunkaidős nyugdíjas, 2 fő megbízási jogviszonyban lévő dolgozóval, másrészt minimális külső szolgáltatóval végzi.

MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMA:		
	2021. ÉV	2022.
Fizikai	0 fő	0 fő
Szellemi	2 fő	2 fő
Összesen:	2 fő	2 fő

A források megoszlását az alábbi táblázat és grafikon mutatja.

4. sz. táblázat

FORRÁSOK:		
FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK EFT-BAN	ARÁNY (%)
Saját tőke	564.873	70
Céltartalékok	229.064	28
Kötelezettségek	10.659	1
Passzív időbeli elhatárolások	1.795	1
Források összesen:	806.391	100



A kötelezettségeket teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek (10.659 eFt) alkották a mérleg fordulónapján. A fentiekből összesen 3.906 eFt a határidőn belüli szállítói tartozás. A Városüzemeltetési Nonprofit Kft-vel szembeni tartozásunk 229 eFt, ami a december havi iroda bérleti díjat tartalmazza.

A Társaság tőkeellátottsága az előző évekhez hasonlóan stabil.

PÉNZÜGYI HELYZET:

A társaság pénzügyi helyzete a tárgyév során stabil volt.

A 2022. december 31-én a bankszámlák záró egyenlege 214.292 eFt.

A társaságunknak az Önkormányzattal szemben fennálló tartozása nincs.

Az adók módjára behajtható korábban általunk végzett kötelező közszolgáltatási tevékenységből még fennálló hátralékok kezelésére az év során is kiemelt figyelmet fordítottunk.

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

- Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény/nettó árbevétel) 6,96 %, ez a mutató azt fejezi ki, hogy az árbevételhez képest milyen mértékű a nyereség. 2021. évhez képest 47%-kal növekedett.
- Az **adósságfedezeti mutató** értéke (összes eszköz/összes kötelezettség) 7.565 %, ami azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló eszközök ekkora hányadát fedezik a kötelezettségeknek, 3,27 %-kal csökkent az előző időszakhoz képest.
- A **likviditási gyorsráta** értéke 4.051 % ami a követelések és a pénzeszközök, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek egymáshoz viszonyított arányát fejezi ki, 1,6 %-kal nőtt.
- A **tőkearányos jövedelmezőségi (ROE)** mutató az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa, 1,38 %, amely azt mutatja, hogy a tárgyévi eredmény, mekkora értéket képvisel a saját tőkében.
- Az **eszközarányos jövedelmezőség (ROA)** mutató értéke (adózott eredmény/összes eszközérték) 0,97 %.
- Az **EBITDA** mutató (üzemi eredmény + amortizáció) kifejezi, hogy társaságunk mekkora eredményt ért el az amortizációval növelten. Ez az érték 47.994 e Ft.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a 2022. évet 7.787 eFt nyereséggel zárta.

Társaságunk tevékenységét a Városüzemeltetési Nonprofit Kft-től bérelt irodában végzi. Jogszabályi kötelezettség alapján a korábbi évek nagy mennyiségű iratait is bérelt területen tároljuk. A tárgyév során is szoros együttműködés volt cégeink között.

A 2021. évi, hulladéklerakóra beszállított, elszámolt többlethulladék után kiállított számla 2022. évben a mérlegkészítés után érkezett. Mivel a különbség meghaladta a mérlegfőösszeg 2%-át, így három oszlopos mérleg és eredmény kimutatás készült a 2022-es évben.

A céltartalék az év végén 229.064 eFt, melynek fedezete részben elkülönített bankszámlán, másrészt hosszú távú szerződés keretében – a hulladéklerakót jelenleg működtető DTKH Nonprofit Kft-vel kötött 2027. szeptember 30-ig tartó bérleti szerződésben rögzített havi fix összegű bevételként – rendelkezésre áll.

2021. évben az Önkormányzat hozzájárulásával részvényvásárlást kezdeményeztünk a Vertikál Közszolgáltató Nonprofit Zrt-ben. A megvásárolni kívánt 10% -os részvény értéke 154.983.570 Ft. Az ügylet még nem zárult le a tárgyévben, a folyamatban lévő hulladékgazdálkodási rendszer átalakulására tekintettel. Az összeg bankszámlánkon rendelkezésre áll.

A Városgazdasági Nonprofit Kft feladatát 2022. évben eredményesen ellátta, várhatóan a jövőben is hasonlóan tud gazdálkodni.

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

A Kiegészítő melléklet, az Üzleti jelentés és a mellékelt táblázatok bemutatják a társaság pénzügyi helyzetét, gazdálkodásának főbb adatait.

Kecskemét, 2023. március 16.

Csongor Attila

Ügyvezető

*A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT tulajdonosának***Vélemény**

Elvégeztem a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT, cégjegyzékszám 03-09-102171 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 806 391 eFt, az adózott eredmény 7 787 eFt -, 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az 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 beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más

jogsabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték

alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljessé-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kecskemét, 2023. március 16.

.....
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve:

Kalán Terézia

Könyvvizsgáló cég neve: Zéta-Adó KFT

Könyvvizsgáló cég székhelye: 6000 Kecskemét,
Vágó u. 2-4.

Nyilvántartási szám: 004441

.....
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve:

Kalán Terézia

Nyilvántartási szám: 006098