



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

ÜZLETI TERV

2021. ÉVRE

Kecskemét, 2020. október 5.

*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 2021-ben	5
II/1. A Kft. tevékenysége:	5
II/2. Piaci kapcsolatok:	5
II/3. Humán erőforrás:	5
II/4. A pénzügyi helyzet:	5
III. ÁRBEVÉTEL, EREDMÉNYTERV	7
IV. ÖSSZEFOGLALÁS	13
IV. FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY	14

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 2020. év I-III. n. évi tényadatok, és a 2021. évre prognosztizálható adatok képezik.

A társaság által végzett tevékenységre vonatkozó esetleges jogszabályi változások, az üzleti terv átdolgozásának szükségességét eredményezhetik.

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

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

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

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

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

A társaság fő tevékenysége: Vagyonkezelés

A társaság szervezetében bekövetkezett jelentősebb változások:

1./Hírösgazda Kft kiválása

A cég legjelentősebb változása 2005 augusztusában következett be, mikor a tulajdonosi döntésnek megfelelően a VG Kft-ből kiválással létrejött a Hírösgazda Kft. Az új kft. a hulladékszállítási tevékenységen kívül ellátta az összes többi tevékenységet, melyet korábban a VG Kft 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 40,1% tulajdonrész folytán komoly beleszólással rendelkezik a közszolgáltatás bonyolításába.

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

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

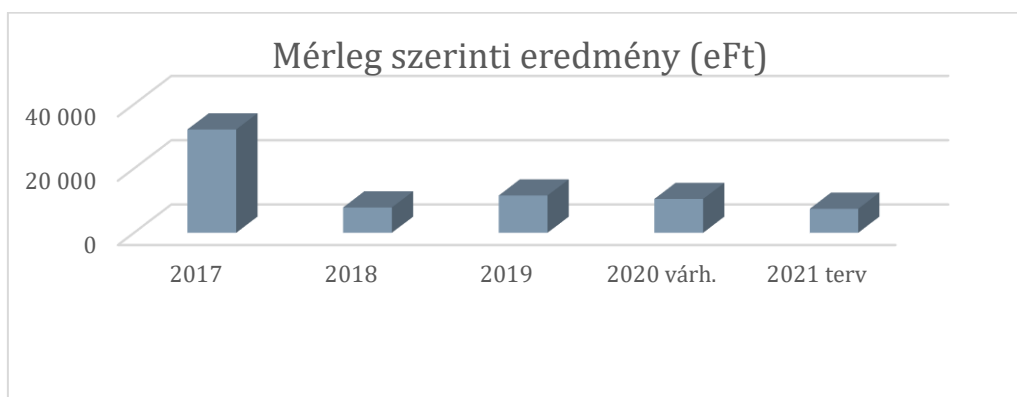
ÜZLETI TERV 2021. ÉVRE

I/4. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETÉNEK GAZDASÁGI ADATAI

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

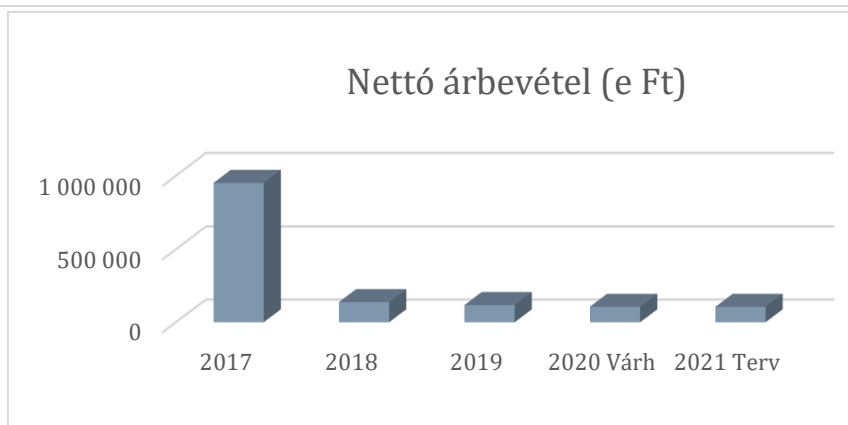
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ALAKULÁSA:

	2017	2018	2019	2020 VÁRH.	2021 TERV
Mérleg szerinti eredmény (e Ft)	32 150	7 883	11 606	10 528	7 464



AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA

IDŐSZAK	2017	2018	2019	2020 VÁRH.	2021 TERV
Nettó árbevétel (e Ft)	951 601	138 243	118 241	106 254	105 866



II. A TÁRSASÁG TERVEZETT TEVÉKENYSÉGE 2021-ben

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 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. 2021. évre tervezett átlagos statisztikai létszáma 2,5 fő.
(1 fő nyugdíjas részmunkaidős)

II/4. A PÉNZÜGYI HELYZET:

A Kft. likviditási helyzete stabil.

A Kft a hulladéklerakó rekultivációjára elkülönített bankszámlával rendelkezik.

Társaságunk 2020. szeptember 30-án korábbi hulladékgazdálkodási tevékenysége miatt 7.136. eFt lejárt követelést tartott nyilván, melynek behajtására továbbra is megtesszük a szükséges lépéseket.

A Tulajdonos Önkormányzattól támogatást, egyéb ellentételezést nem kaptunk.

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

ÜZLETI TERV 2021. ÉVRE

LIKVIDITÁSI TERV 2021. ÉV KECSKEMÉTI VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT

A tétel megnevezése	ezer Ft												
	2021. év összesen	2021. év I.hó	2021. év II.hó	2021. év III.hó	2021. év IV.hó	2021. év V.hó	2021. év VI.hó	2021. év VII.hó	2021. év VIII.hó	2021. év IX.hó	2021. év X.hó	2021. év XI.hó	2021. év XII.hó
	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv	Terv
I. NYITÓ PÉNZESZKÖZ		301 799	258 772	256 199	250 778	270 055	263 074	258 653	277 932	273 509	239 386	260 763	256 390
Árbevételből, behajtásból befolyó	75 700	50	50	100	25 000	100	100	25 000	100	100	25 000	50	50
Önkormányzattól kapott működési tám.	0												
Önkormányzattól egyéb céltámogatás	0												
Egyéb forrásból támogatás	0												
Kamat bevétel	0												
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0												
II. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	75 700	50	50	100	25 000	100	100	25 000	100	100	25 000	50	50
Nettó bér kifizetés	11 800	800	800	800	800	2 500	800	800	800	800	800	800	1 300
Bérjellegű adók	5 926	404	404	404	404	1 263	404	404	404	404	404	404	623
Egyéb szem.jell. kifizetések (munkába járás)	220	19	19	17	19	19	17	17	19	19	19	19	17
Egyéb adók (Helyi adó)	2 200			1 100						1 100			
Társ. adó, Innov. Járulék	3 400				1 200			1 200			1 000		
Szállító követelések	84 000	40 000	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	30 000	1 400	1 400	1 400
Fizetendő ÁFA	18 754	1 854		1 800	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900	1 900		1 800	1 900
Kamatfizetés													
Hiteltörlesztés /Lízing, kölcsön)													
III. KIFIZETÉSEK ÖSSZESEN	126 300	43 077	2 623	5 521	5 723	7 082	4 521	5 721	4 523	34 223	3 623	4 423	5 240
IV. PÉNZESZKÖZÖK ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA		258 772	256 199	250 778	270 055	263 074	258 653	277 932	273 509	239 386	260 763	256 390	251 200

III. ÁRBEVÉTEL, EREDMÉNYTERV

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

Az üzleti terv során az alábbi feltételezésekkel éltünk:

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

Mutatószerződések várható alakulása:

	Várható 2020.12.31	Terv 2021.12.31
EBITDA (üzemi eredmény + amortizáció)	55 475	57 202
ROA(adózás előtti eredmény/ összes eszköz)	1,25%	0.88%
ROE(adózott eredmény/ saját tőke)	2.01%	1.40%
Likviditási mutató(forgóeszköz/rövid lejáratú kötelezettség)	14 920%	13 940%

ÜZLETI TERV 2021. ÉVRE

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)					
Sor- szám	A tétel megnevezése	Bázis	Várható	Terv	Terv/Várható
		2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31.	%
1	A. Befektetett eszközök	467 190	433 830	454 403	104,7%
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 213	2 244	1 942	86,5%
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyoni értékű jogok	3 213	2 244	1 942	86,5%
6	Szellemi termékek		0	0	0%
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak érték helyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	442 097	409 706	430 581	105,1%
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	424 530	393 490	362 774	92%
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 126	8 174	62 527	765%
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 441	8 042	5 280	66%
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások		0	0	0%
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	21 880	21 880	21 880	100,0%
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	21 880	21 880	21 880	100,0%
	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
21	Egyéb tartós részesedés				
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23	Egyéb tartósan adott kölcsön				
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
27	B. Forgóeszközök	456 224	492 371	479 250	97,3%
28	I. KÉSZLETEK	71	50	50	0,0%
29	Anyagok	71	50	50	0,0%
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
32	Késztermékek				
33	Áruk				
34	Készletekre adott előlegek				
35	II. KÖVETELÉSEK	141 001	190 522	228 000	119,7%
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	138 533	189 522	227 000	119,8%
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	2 468	1 000	1 000	100,0%
41	Követelések értékelési különbözete				
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
45	Egyéb részesedés				
46	Saját részvények, saját üzletrészek				
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
48	Értékpapírok értékelési különbözete				
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	315 152	301 799	251 200	83,2%
50	Pénztár, csekkek	304	200	200	100,0%
51	Bankbetétek	314 848	301 599	251 000	83,2%
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	492	500	600	120,0%
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	286	0	0	0,0%
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	206	500	600	120,0%
55	Halasztott ráfordítások				
56	Eszközök összesen	923 906	926 701	934 253	100,8%

ÜZLETI TERV 2021. ÉVRE

"A" MÉRLEG Források (passzívák)					
Sor- szám	A tétel megnevezése	Bázis 2019.12.31	Várható 2020.12.31	Terv 2021.12.31.	Terv/Várható %
57	D. Saját tőke	513 758	524 287	531 751	101,4%
58	I. JEGYZETT TŐKE	121 900	121 900	121 900	100,0%
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
61	III. TŐKETARTALÉK	4 926	4 926	4 926	100,0%
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	375 326	386 933	397 461	102,7%
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
66	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	11 606	10 528	7 464	70,9%
68	E. Céltartalékok	0	399 064	399 064	100,0%
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre		399 064	399 064	100,0%
71	Egyéb céltartalék				
72	F. Kötelezettségek	8 942	3 300	3 438	104,2%
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	0,0%
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	8 942	3 300	3 438	104,2%
87	Rövid lejáratú kölcsönök				
88	ebből: az átváltoztatható kötvények				
89	Rövid lejáratú hitelek				
90	Vevőktől kapott előlegek				
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállít	800	300	438	146,0%
92	Váltótartozások				
	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	8 142	3 000	3 000	100,0%
96	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	401 206	50	0	0,0%
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	401 206	50	0	0,0%
101	Halasztott bevételek				
102	Források összesen	923 906	926 701	934 253	100,8%

ÜZLETI TERV 2021. ÉVRE

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Sor-szám		A tétel megnevezése	Bázis 2019.12.31	Várható 2020.12.31	Terv 2021.12.31	Terv/Várható %
a	b		c	d	e	
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	118 241	106 254	105 866	99,6%
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
3		I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	118 241	106 254	105 866	99,6%
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±				
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
6		II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0	
7		III. Egyéb bevételek	19 009	8 400	1 000	11,9%
8		ebből: visszaírt értékvesztés	12 121	8 127	0	0,0%
9	5	Anyagköltség	1 172	1 833	1 800	98,2%
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 840	15 266	14 333	93,9%
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	2 334	2 670	3 500	131,1%
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			0	0,0%
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 622	1 500	1 202	80,1%
14		IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	29 968	21 269	20 835	98,0%
15	10	Béreköltség	13 734	11 364	11 619	102,2%
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 110	4 834	4 864	100,6%
17	12	Bérfelrakások	3 136	2 035	1 890	92,9%
18		V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	20 980	18 233	18 373	100,8%
19		VI. Értékcsökkenési leírás	47 268	43 906	49 000	111,6%
20		VII. Egyéb ráfordítások	23 981	19 677	10 456	53,1%
21		ebből: értékvesztés	10 215	8 000	7 500	0,0%
22		A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	15 053	11 569	8 202	70,9%
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 (értékpapirokból, 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	1			
32		ebből: értékelési különbözet				
33		VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1			
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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	8			
42		ebből: értékelési különbözet				
43		IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)	8			
44		B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7	0	0	0,0%
45		C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	15 046	11 569	8 202	70,9%
46		X. Adófizetési kötelezettség	3 440	1 041	738	70,9%
47		D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	11 606	10 528	7 464	70,9%

ÜZLETI TERV 2021. ÉVRE

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)					E Ft	
Sor- szám	A tétel megnevezése		Bázis 2019.12.31	Várható 2020.12.31	Terv 2021.12.31	Terv/Várható %
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	118 241	106 254	105 866	99,6%
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	118 241	106 254	105 866	99,6%
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	44 565	43 411	46 113	106,2%
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke				
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 622	1 500	1 202	80,1%
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	54 187	44 911	47 315	105,4%
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	64 054	61 343	58 551	95,4%
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek				
10	7	Igazgatási költségek	44 029	38 497	40 893	106,2%
11	8	Egyéb általános költségek				
12	IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	44 029	38 497	40 893	106,2%
13	V.	Egyéb bevételek	19 009	8 400	1 000	11,9%
14		ebből: visszaírt értékvesztés	12 121			
15	VI.	Egyéb ráfordítások	23 981	19 677	10 456	53,1%
16		ebből: értékvesztés	10 215	8 000	7 500	93,8%
17	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	15 053	11 569	8 202	70,9%
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		1		
27		ebből: értékelési különbözet				
28	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)		1		
29	14	Részesedésekből származó ráford., árfolyamvesztés				
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráford., árfolyamvesztése				
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		8		
37		ebből: értékelési különbözet				
38	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)		8		
39	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)		-7		
40	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	15 046	11 569	8 202	70,9%
41	X.	Adófizetési kötelezettség	3 440	1 041	738	70,9%
42	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	11 606	10 528	7 464	70,9%

ÜZLETI TERV 2021. ÉVRE

CASH-FLOW KIMUTATÁS TERVEZET 2021. ÉV

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-13)	26 524
1. Adózás előtti eredmény	8 202
2. Elszámolt amortizáció	49 000
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	7 500
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6. Szállítói kötelezettség változása	138
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	0
9. Vevőkövetelés változása	-37 478
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	0
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-100
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-738
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash-flow 14-16)	-77 123
14. Befektetett eszközök beszerzése	-77 123
15. Befektetett eszközök eladása	
16. Kapott osztalék, részesedés	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27)	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
19. Hitel és kölcsön felvétele	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (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	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)	-50 599

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 hulladéklerakó várható élettartama 14 év.

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

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

A 2021-es évben várhatóan beszerzésre kerül 1 db önrakodós tehergépkocsi 40.000 eFt + áfa, és egy emelőkosaras gépjármű 30.000 eFt + áfa értékben, melyet bérbeadással hasznosítunk a Városüzemeltetési Nonprofit Kft felé.

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

Mindezek figyelembevételével reményeink szerint 2021. évben a tulajdonos részére megfelelő színvonalon, eredményesen gazdálkodva tudjuk ellátni feladatunkat.

Üzleti tervünkben 7 464 eFt adózott eredménnyel számolunk a 2021. gazdasági évre.

Kecskemét, 2020. október 5.

.....
Csongor Attila
ügyvezető

IV. FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

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

Elvégeztem a **Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT** mellékelt 2021. december 31-i fordulónappal az üzleti terv véleményezését, valamint a hozzá tartozó várható mérleg és eredmény kimutatást 2021. december 31-i fordulónappal.

A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit KFT 2021. üzleti tervében a mellékelt kimutatás szerinti tervezett bevételek és költségek reálisak, megalapozottak. A társaság tulajdonában levő Kecskemét, Kisfői hulladéklerakónak, valamint a működtetéshez szükséges eszközöknek a bérbeadással történő hasznosítása a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területén. A hulladéklerakó és az eszközök bérleti jogviszonya egész évben érvényes. Társaság feladata hulladékdeponia üzemeltetése.

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

2021. évi tervezett nettó árbevétele 105.866 eFt, az adózott eredmény 7.464 eFt. A társaság 2021-re 1.000 eFt egyéb bevétel várható. Az eszközök és források egyező végösszege 934.253 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, 2020. október 08.

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