



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

ÜZLETI TERV

MÓDOSÍTÁS

2021. ÉVRE

Kecskemét, 2021. szeptember 14.

*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. 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	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. évi tényadatok, és a 2021. év 1-8. havi adatai képezik.

A korábban készített üzleti tervünk átdolgozását részvényvásárlási szándékunk tette szükségessé.

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 tulajdonrész folytán társaságunk komoly beleszólással rendelkezik a közszolgáltatás bonyolításában.

A hulladékgazdálkodásban a már elfogadott és a következő években bekövetkező törvényi változások miatt az eddigi rendszer átalakítása szükségyszerű.

Az átalakítás során lehetőség nyílt további meghatározó részesedés (10%) szerzésére az integrációban résztvevő VERTIKÁL Nonprofit Zrt-ben.

Az új struktúra felépítése elengedhetetlen feltétele a meghatározó piaci szerep megtartásának, növelésének.

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

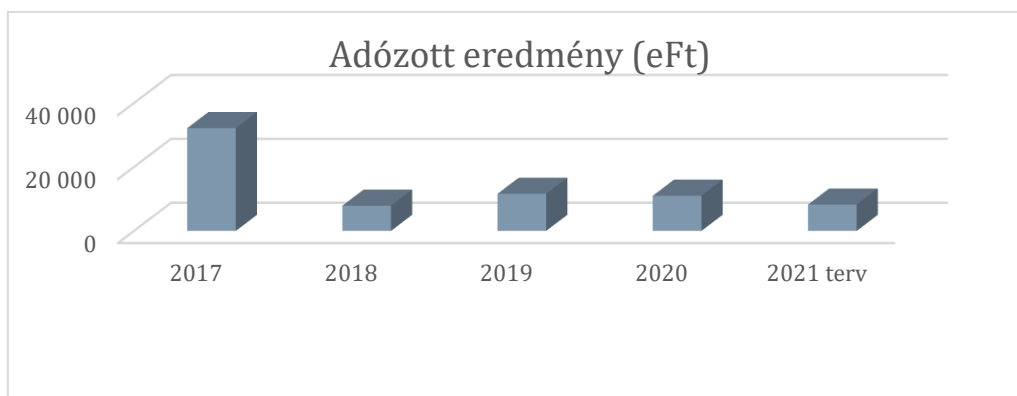
Mindezek miatt a vezetés a rövid távú gazdasági szempontokon túl folyamatosan figyelemmel kell, hogy kísérje a város egészének érdekeit, egy igazán élhető város kialakítása érdekében.

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.

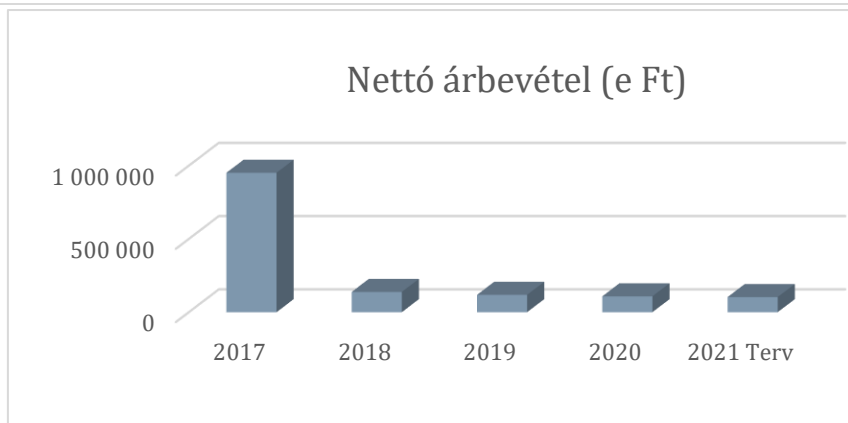
ADÓZOTT EREDMÉNY ALAKULÁSA:

	2017	2018	2019	2020.	2021 TERV
Adózott eredmény (e Ft)	32 150	7 883	11 606	10 988	8 234



AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA

IDŐSZAK	2017	2018	2019	2020	2021 TERV
Nettó árbevétel (e Ft)	951 601	138 243	118 241	108 172	103 173



II. A TÁRSASÁG TERVEZETT TEVÉKENYSÉGE 2021. 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. 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 2021. augusztus 31-én korábbi hulladékgazdálkodási tevékenysége miatt 5.060 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.

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	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Terv	Terv	Terv	Terv
I. NYITÓ PÉNZESZKÖZ		278 182	272 600	267 033	259 899	239 840	255 396	252 968	231 775	226 157	219 853	214 010	308 427
Árbevételből, behajtásból befolyó	127 669	162	1 529	12	230	20 540	3 871	765	110	200	200	100 000	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	127 669	162	1 529	12	230	20 540	3 871	765	110	200	200	100 000	50
Jövedelemr kifizetés	11 035	743	776	776	776	1 877	776	835	773	803	800	800	1 300
Bérfelrakások és egyéb adók	6 843	623	504	496	487	522	1 224	512	500	484	434	434	623
Egyéb szem.jell. kifizetések (munkába járás)	187	13	16	15	10	16	14	22	17	13	17	17	17
Egyéb (Ktgvetési és helyi adó)	2 323	24		1 017	186			24		1 072			
Társ. adó, Innov. járulék	3 104	860			860			724			660		
Szállító követelések	45 550	1 981	3 941	2 990	16 070	2 542	3 179	2 235	2 512	2 300	2 300	2 500	3 000
Fizetendő ÁFA	19 265	1 452	1 828	1 815	1 848		1 080	2 148	1 894	1 800	1 800	1 800	1 800
Részvény vásárlás	154 984							15 426					139 558
Bank költség	413	48	31	37	52	27	26	32	32	32	32	32	32
Hiteltörlesztés /Lízing, kölcsön)													
III. KIFIZETÉSEK ÖSSZESEN	243 704	5 744	7 096	7 146	20 289	4 984	6 299	21 958	5 728	6 504	6 043	5 583	146 330
IV. PÉNZESZKÖZÖK ZÁRÓ ÁLLOMÁNYA		272 600	267 033	259 899	239 840	255 396	252 968	231 775	226 157	219 853	214 010	308 427	162 147

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:

	Tény 2020.12.31	Terv 2021.12.31
EBITDA (üzemi eredmény + amortizáció)	57 348	51 708
ROA(adózás előtti eredmény/ összes eszköz)	1.46%	1.04%
ROE(adózott eredmény/ saját tőke)	2.09%	1.54%
Likviditási mutató(forgóeszköz/rövid lejáratú kötelezettség)	5 002%	8 183%

Cégjegyzék száma: 03-09-102171
 Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)					
Sor- szám	A tétel megnevezése	Bázis 2019.12.31	Tény 2020.12.31	Terv 2021.12.31.	Terv/Tény %
1	A. Befektetett eszközök	467 190	434 442	560 126	128,9%
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 213	2 286	1 942	85,0%
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5	Vagyoni értékű jogok	3 213	2 286	1 942	85,0%
6	Szellemi termékek		0	0	0%
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	442 097	410 276	381 320	92,9%
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	424 530	393 426	362 774	92%
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 126	9 341	13 266	142%
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 441	7 509	5 280	70%
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások		0	0	0%
16	Beruházásokra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	21 880	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	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. Forgóeszközök	456 224	501 300	376 418	75,1%
28	I. KÉSZLETEK	71	141	0	0,0%
29	Anyagok	71	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	222 977	214 271	96,1%
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	138 533	222 577	213 271	95,8%
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	400	1 000	250,0%
40	Követelések értékelési különbözete				
41	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
42	III. ÉRTÉKPAPÍROK				
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	IV. PÉNZESZKÖZÖK	315 152	278 182	162 147	58,3%
49	Pénztár, csekkok	304	107	200	186,9%
50	Bankbetétek	314 848	278 075	161 947	58,2%
51	C. Aktív időbeli elhatárolások	492	196	600	306,1%
52	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	286	0	0	0,0%
53	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	206	196	600	306,1%
54	Halasztott ráfordítások				
55	Eszközök összesen	923 906	935 938	937 144	100,1%

Sor- szám	A tétel megnevezése	Bázis 2019.12.31	Tény 2020.12.31	Terv 2021.12.31.	Terv/Tény %
57	D. Saját tőke	513 758	524 746	532 980	101,6%
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	386 932	397 920	102,8%
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
66	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	11 606	10 988	8 234	74,9%
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	10 022	4 600	45,9%
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	10 022	4 600	45,9%
87	Rövid lejáratú kölcsönök				
88	ebből: az átváltoztatható kötvények				
89	Rövid lejáratú hitelek				
90	Vevőktől kapott előlegek				
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállít	800	1 635	1 600	97,9%
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	8 142	8 387	3 000	35,8%
96	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	401 206	2 106	500	23,7%
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	401 206	2 106	500	23,7%
101	Halasztott bevételek				
102	Források összesen	923 906	935 938	937 144	100,1%

Statisztikai számjel: 11028529-6820-572-03

Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

E Ft

Sor- szám	A tétel megnevezése		Bázis	Tény	Terv	Terv/Tény %
			2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	
a	b	c	d	e		
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	118 241	108 172	103 173	95,4%
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
3		I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	118 241	108 172	103 173	95,4%
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	13 660	9 000	65,9%
8		ebből: visszaírt értékvesztés	12 121	9 692	4 000	41,3%
9	5	Anyagköltség	1 172	1 932	3 100	160,5%
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 840	14 585	20 840	142,9%
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	2 334	2 701	2 230	82,6%
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			0	0,0%
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 622	2 118	3 165	149,4%
14		IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	29 968	21 336	29 335	137,5%
15	10	Béreköltség	13 734	12 962	13 500	104,2%
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 110	4 183	5 417	129,5%
17	12	Bérfelrakások	3 136	2 415	2 385	98,8%
18		V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	20 980	19 560	21 302	108,9%
19		VI. Értécsökkenési leírás	47 268	43 696	42 000	96,1%
20		VII. Egyéb ráfordítások	23 981	23 588	9 828	41,7%
21		ebből: értékvesztés	10 215	11 349	0	0,0%
22		A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	15 053	13 652	9 708	71,1%
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	1		
32		ebből: értékelési különbözet				
33		VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	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	0		
42		ebből: értékelési különbözet				
43		IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)	8	0		
44		B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7	1	0	0,0%
45		C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	15 046	13 653	9 708	71,1%
46		X. Adófizetési kötelezettség	3 440	2 665	1 474	55,3%
47		D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	11 606	10 988	8 234	74,9%

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	Tény 2020.12.31	Terv 2021.12.31	Terv/Tény %
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	118 241	108 172	103 173	95,4%
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		118 241	108 172	103 173	95,4%
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	44 565	43 104	48 480	112,5%
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke				
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 622	2 118	3 165	149,4%
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)		54 187	45 222	49 645	109,8%
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)		64 054	62 950	53 528	85,0%
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek				
10	7	Igazgatási költségek	44 029	39 370	42 992	109,2%
11	8	Egyéb általános költségek				
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)		44 029	39 370	42 992	109,2%
13	V. Egyéb bevételek		19 009	13 660	9 000	65,9%
14	ebből: visszaírt értékesztés		12 121	9 692	4 000	
15	VI. Egyéb ráfordítások		23 981	23 588	9 828	41,7%
16	ebből: értékvesztés		10 215	11 349		0,0%
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)		15 053	13 652	9 708	71,1%
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	1		
27	ebből: értékelési különbözet					
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)		1	1		
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	8			
37	ebből: értékelési különbözet					
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)		8	0		
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)		-7	1		
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		15 046	13 653	9 708	71,1%
41	X. Adófizetési kötelezettség		3 440	2 665	1 474	55,3%
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		11 606	10 988	8 234	74,9%

Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft.

CASH-FLOW KIMUTATÁS ÜZLETI TERVHEZ 2021. ÉV

	eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow 1-13)	56 797
1. Adózás előtti eredmény	9 708
2. Elszámolt amortizáció	42 000
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	4 000
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	230
6. Szállítói kötelezettség változása	-35
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-5 387
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 606
9. Vevőkövetelés változása	9 306
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	459
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-404
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 474
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash-flow 14-16)	-172 832
14. Befektetett eszközök beszerzése	-173 133
15. Befektetett eszközök eladása	301
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, 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	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)	-116 035

IV. ÖSSZEFOGLALÁS

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

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

A hulladéklerakó várható élettartama 11 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 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.

A 2021-es évben beszerzésre került 1 db korábban bérelt önrakodós tehergépkocsi. A járművet olyan szerződéssel adjuk bérbe a Városüzemeltetési Nonprofit Kft -nek, mely szerint a bérleti konstrukció lejárta után meg is vásárolhatják.

A hulladékgazdálkodásban a már elfogadott és a következő években bekövetkező törvényi változások miatt az eddigi rendszer átalakítása szükségzerű.

A tulajdonosi körök (Kecskemét város, települési önkormányzatok, szakmai befektető) kölcsönös részesedés szerzése garantálja a stabilan működtethető hulladékgazdálkodási rendszert, valamint biztosítja az átalakulás alatt álló ágazat kihívásainak való megfelelést.

A fentiek alapján Kecskemét Megyei Jogú Város a jövőben részben a Városgazdasági Nonprofit Kft-n, valamint a DTKH Nonprofit Kft-n keresztül is jelentős szerepet kap a három nagy térség hulladékgazdálkodási rendszerét érintő szervezetben.

Álláspontunk szerint, társaságunk hosszú távú gazdasági érdekeit támasztja alá a VERTIKÁL Nonprofit Zrt-ben történő üzletrész vásárlás.

Kecskemét Megyei Jogú Város eddig is jelentős részesedéssel bírt a 100 %-os tulajdonában álló Városgazdasági Nonprofit Kft-n keresztül a DTKH Nonprofit Kft-ben. Most lehetőség nyílt további meghatározó (10%-os) részesedés szerzésére a VERTIKÁL Nonprofit Zrt-ben

A 154.983.570 Ft vételár rendelkezésre áll a bankszámlákon.

A tulajdonosi szerkezetet figyelembe véve a szakmai befektető, valamint a rendszerben tulajdonosként résztvevő többi önkormányzat is stratégiai partnerként számíthat Kecskemét városára.

Az új struktúra felépítése elengedhetetlen feltétele a meghatározó piaci szerep megtartásának, növelésének.

A piacgazdasági 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 8 234 eFt adózott eredménnyel számolunk a 2021. gazdasági évre.

Kecskemét, 2021. szeptember 14.

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

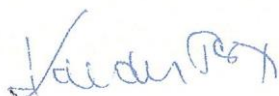
A társaság alapvető feladatának tekinti, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területén szorosan együttműködjön a regionális közszolgáltató DTKH Nonprofit Kft-vel.

2021. évi tervezett nettó árbevétele 103.173 eFt, az adózott eredmény 8.234 eFt. A társaság 2021-re 9.000 eFt egyéb bevétel várható. Az eszközök és források egyező végösszege 937.144eFt.

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, 2021. szeptember 14.



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

KALÁN TEREZIA
Bajegyzett könyvvizsgáló
Kamarai azonosító: 006098
6000 Kecskemét, Vágó u. 2-4
Adószám: 75729266-2-23