

Statisztikai számjel: 10622807813057211
Cégjegyzék szám: 11-09-001930
Adószám: 10622807-2-11

A vállalkozás megnevezése: Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft
Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Marek József utca 3.

2017.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2018-05-17

Komáromi Városgazda 4.
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2900 Komárom, Marek J. u. 3.
Adósz.: 10622807-2-11



Neuvirth Imre
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

Vállalkozás székhelye	2900 Komárom, Marek József utca 3.
Weboldal címe	
Működési forma	közhasznú nonprofit kft.
Alapítás dátuma	1991-10-01
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	Zöldterület-kezelés
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az eredménykimutatás változata	'A' változat
Az üzleti év fordulónapja	2017-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom, Erdélyi út 4.
Regisztrációs száma	116934
Beszámoló aláírójának neve	Neuvirth Imre
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom , Marek J. u.3.
Beszámoló aláírójának beosztása	ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft.
Könyvvizsgáló neve	Martonné Őszi Rózsa
Könyvvizsgáló kamarai száma	006365
Könyvvizsgálat éves díja	1500000 Ft

A tulajdonos 100 %-ban Komárom Város Önkormányzata.

A társaság elődje "SAXUM" Kft 1991.10.010-én alakult.

2015.március 12-én közhasznú nonprofit Kft-vé alakult és a neve Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft lett.

Főbb tevékenységeink: parkfenntartás, köztisztasági tevékenység, építőipari munkák , önkormányzati tulajdonú bérlakások

karbantartása, intézményi karbantartás, köztemető üzemeltetése, város sport-és kulturális létesítményeinek üzemeltetése, kulturális tevékenység

Tevékenységünket a tulajdonossal megkötött "Közhasznú tevékenység ellátásának feltételeiről" (4693/2017)szóló megállapodás keretében végezzük.

Esetenként vállalkozási tevékenységet is végzünk.

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

Bekerülés értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, és növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével.

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

Bekerülési értéken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken. Évközben folyamatos értéknylvántartás:

nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

Az elfogadott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszaírt értékvesztés összegével

2.3 Értékpapírok

Bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

2.4 Pénzeszközök

A forintban meglévő pénzeszközök könyv szerinti értéken, a devizában, valutában meglévő pénzeszközök XII. 31.-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékokat könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettséget a XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

A vállalkozás nem él a valós értékelés lehetőségével, ezért Mérleg és az Eredménykimutatás nem tartalmazza az alábbi sorokat:

Mérleg

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

Maradványérték: nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot nem éri el.

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

Leírási kulcs: A hasznos élettartam figyelembe vételével kerül meghatározásra (100% hasznos élettartam)

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolásra kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve selejtezésre került. Valamint akkor, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét

Az 100 Eft egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeit nem aktiváljuk, a felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbözete meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 EFT-ot.

Bekerülés értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi

Vásárolt készleteknél, ill. saját termelésű készleteknél, ha a piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete meghaladja a bekerülési érték 20%-át, ill. 100 E Ft-ot 6 hónapon keresztül.

Követeléseknél a vevő (adós) minősítése alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbségre.

Jelentős összegű hiba

A vállalkozás nem állapított meg a Szv tv. által meghatározott mértéket (2%, ill. 1M Ft) meghaladó jelentős összegű hibát.

Jelentős összegű tételek

A vállalkozás a 10 millió Ft értéket meghaladó gazdasági eseményeket tekinti jelentős összegű tételnek.

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

Az előző évhez képest történt változtatások

A mérleg és az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

Az eszközök és kötelezettségek besorolásában illetve minősítésében nem történt változás az előző üzleti évhez képest.

A mérleg formátuma nem változott. Az eredménykimutatást 2017-től összköltséges eljárással készíti. Kódszámok alkalmazásával az önköltségszámításhoz szükséges adatok a főkönyvből rendelkezésre állnak.

A mérlegben illetve az eredménykimutatásban új tételek elkülönítésére illetve meglévők összevonására nem került sor.

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk a fentiek kivételével.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2017-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2018-01-31
Beszámoló aláírás dátuma:	2018-05-17

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	48.82%	48.57%	-0.24%	-0.51%
Forgóeszközök aránya	17.31%	50.84%	33.53%	193.7%
Saját tőke aránya	61.97%	63.39%	1.42%	2.29%
Saját tőke növekedése	147.68%	150.91%	3.22%	2.19%
Összes eszköz meglátelése	92.99%	112.8%	19.81%	21.3%
A készletek forgási sebessége napban	2.93	5.73	2.8	95.56%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	126.95%	130.5%	3.56%	2.8%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	203.98%	205.47%	1.5%	0.73%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	10.84%	104.59%	93.75%	864.85%
Eladósodottsági mutató	37.76%	36.49%	-1.28%	-3.36%
Likviditási mutató	50.37%	154.96%	104.59%	207.64%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	77.61	73.14	-4.47	-5.76%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	51.68	42.08	-9.6	-18.58%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	0.89%	2.69%	1.8%	202.25%
Tőkearányos adózott eredmény	0.52%	2.14%	1.62%	311.54%
Alaptőke jövedelmezősége	0.76%	3.22%	2.46%	323.68%
Árbevétel arányos pénzjövdelem	10.79%	13.82%	3.03%	28.08%
Tőkearányos pénzjövdelem	7.26%	11.2%	3.94%	54.27%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	62	17	79
Béreköltsége (e Ft)	139076	76379	215455
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	16520	4733	21253
Bérbírálat	26559	16997	43556

Követelések**Követelések (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	17 723	30 707
Munkaváll. Foly.előlegek	63	52
Beszerzési előleg	0	0
NKA lámogatás	0	0
Lakatos György pperes vízdíj tarozása	55	0
Vevő előleg áfa ellenszámla	0	0
áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	0	0
Elhatárolt ÁFA	400	0
Elhatárolt áfa Sport	0	0
Erzsébet utalvány	0	0
Iskola kezdési lámogatás	0	0
Önkormányzati lámogatás technikai számla	0	0
Szállító T egyenleggel	298	123
Eon túlfiz.	966	0
Társasági adó	525	453
Szakképzési hozzájárulás előírása	21	0
Szakképzési hj. püi telj	7	0
Önellenőrzési pótlék befizetése	2	0
Áfa pénzügyi elszámolása	3 707	0
Iparüzési adó	2 692	1 375
Gépjárműadó	0	42
Kftt terhelő 1/3 táppéNZ	23	0
Függő elsz. Szla.	30	30
Egyéb követelések	8 789	2 075
összesen:	26 512	32 782

Saját tőke

Saját tőke változása az üzlet éven belül (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	98 780	98 780	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	0	0	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	5 607	5 607	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	40 743	41 495	752
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból leköötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	752	3 183	2 431

Kötelezettségek**Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
Toyota Lízing	2 644	1 747
Merkantil Bank 16/0172156 Fűnyíró traktor	3 035	2 406
Merkantil Bank 16/018300Fűnyíró kaszával	1 935	1 532
Raiffeisen Lízing Pagaut Boxer2017/166941	0	2 539
Marcelán Kft kölcsön	0	262
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 614	8 486
összesen:	7 614	8 486

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	54 805	36 820
Évnyitás áfa átvezetési számla	0	617
Toyota Lízing	822	895
Merkantil bank fűnyíró 16/17216	596	630
Merkantil Bank MTNH16/018300 (fűnyírókaszával)2016	0	401
Raiffeisen Lízing Pegaut Boxer A11UNIVO166941 2017	0	801
Merkantil bank fűnyíró 16/18300	380	0
Marcelán kölcsön	0	629
Külföldi anyag és áruszállítók	0	0
Óvadék RR Donelley	200	200
Munkaviszonyból származó szja	0	3 593
Étkezési utalvány Szja	0	0
Egyes meghatározott juttatás Szja	0	207
Szja befizetés munkáltatól terhelő	175	0
Szja pénzügyi telj. Munkavállalótól levont	2 039	0
EHO 22%	0	304
Szakképzési hozzájárulás előírása	0	67
EHO befizetési köt. Teljesítése	224	0
Innovációs járulék befizetése	704	1 044
Cégaadóadó püi telj	68	0
Cégaadóadó előírása	0	59
Önellenőrzési pótlék befizetése	0	0
Fizetendő áfa	0	2 542
Építmény adó	0	0
Telek adó	0	0
Gépjármű adó	0	0
Jövedelemelszámolási szla	9 411	11 010
10% munkavállalót terhelő nyugdíjbizt.	0	2 535
nyugd.bizt. pü.i telj	1 463	0

Megnevezés	Nyitó	Záró
Munkáltatót terhelő 22% szocho	0	4 974
Szocho püi telj	3 227	0
Eg.bizt.püi telj	1 213	0
Egbizt. És munkaerőpiaci járulék	0	2 127
Egyszerűsített fogl.jár. püi telj	0	0
Kftl terhelő 1/3 táppénz	0	163
Gyermektartás letiltás	83	77
Egyéb törvényes letiltás	273	654
Egyszerűsített foglalkoztatás járulékának előírása	0	0
Önkormányzat:lakbér, vízdíj bef. kötelezettség	4 482	6 781
Vételár törlesztés elszámolása	20	17
Elhatárolt fiz. áfa	721	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26 101	40 327
összesen:	80 906	77 147

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	összeg
Belföldi értékesítés árbevétele	120 839
összesen:	120 839

Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek (adatok e Ft-ban)

Jogcímek	Kapott összegek		Felhasznált összegek		Rendelkezésre álló összegek	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Működési támogatás NKA	3 400	1 700	3 400	1 700	0	0
Működési támogatás Komárom Város Önkormányzata	539 695	575 607	539 695	575 607	0	0

A vállalkozás 2017 évi bevételeinek 89 %-a közszolgáltatási tevékenységből származik , összege 623.557 eFt, melyből 575.607 eFt

önkormányzati támogatás. Ebből a városüzemeltetési feladathoz kapott 482.227 Eft és 93.380 Eft sport és kulturális és szabadidő támogatás.

A közszolgáltatási tevékenységfőbb területei: - Település üzemeltetés , köztisztviselők fenntartása, helyi közutak, közparkolók és egyéb

területek fenntartása

- Települési környezet tisztaságának biztosítása, ragcsáló irtás

- Önkormányzati bérlakások és nem lakás célú helységek kezelése

,karbantartása

- Helyi sport és ifjúsági ügyek

- Hulladékgazdálkodás

- Előadóművészeti szervezetek támogatása, kulturális örökség helyi védelme,

helyi közművelődési tevékenység támogatása

A vállalkozás közlése a közhasznú nonprofit kft-nek előírt közhasznúsági mellékletet.

Az alább felsorolt tartalmak, táblák nem relevánsak a vállalkozás esetében:

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegen kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)