

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

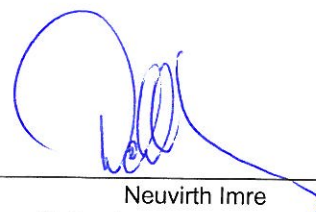
A vállalkozás megnevezése: **Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft**
Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Marek József utca 3.

2018.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2019-05-30

Komáromi Városgazda 4.
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2900 Komárom, Marek J. u. 3.
Adószám: 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 üzleti év fordulónapja	2018-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről

Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi út 4.
Regisztrációs száma	166934

Beszámoló aláírójának neve	Neuvirth Imre
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom, Marek J.út 3.
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető

Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft.
Könyvvizsgáló neve	Martonné Őszi Rózsa
Könyvvizsgáló kamarai száma	006365
Könyvvizsgálat éves díja	1600000 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" (4693-3/2018)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 értéknyilvántartás:

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 céltartalékot 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 E Ft-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.

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 tértünk 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.

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: 2018-12-31

Mérlegkészítés dátuma: 2019-01-31

Beszámoló aláírás dátuma: 2019-05-30

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	48.57%	43.39%	-5.19%	-10.67%
Forgóeszközök aránya	50.84%	56.32%	5.48%	10.78%
Saját tőke aránya	63.39%	41.12%	-22.28%	-35.13%
Saját tőke növekedése	150.91%	156.47%	5.56%	3.68%
Összes eszköz megtérülése	112.8%	126.93%	14.13%	12.53%
A készletek forgási sebessége napban	5.73	6.76	1.03	17.98%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	130.5%	94.76%	-35.74%	-27.39%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	205.47%	196.96%	-8.51%	-4.14%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	104.59%	59.18%	-45.41%	-43.42%
Eladósodottsági mutató	36.49%	51.89%	15.4%	42.2%
Likviditási mutató	154.96%	131.21%	-23.76%	-15.33%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	73.14	111.89	38.75	52.98%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	42.08	59.28	17.2	40.87%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	2.69%	3.34%	0.65%	24.16%
Tőkearányos adózott eredmény	2.14%	3.55%	1.42%	65.89%
Alaptőke jövedelmezősége	3.22%	5.56%	2.34%	72.67%
Árbevétel arányos pénzüjvedelem	13.82%	15.91%	2.1%	15.12%
Tőkearányos pénzüjvedelem	11.2%	17.32%	6.13%	54.64%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	63	16	79
Béreköltsége (e Ft)	201 853	51 264	253 117
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	20 038	5 089	25 127
Bérráulék (e Ft)	36 680	9 315	45 995

Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Üzleti év utáni járandósága	Folyósított előlege / kölcsön	Kamata	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalat garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	11 440	0	0	0			0
Igazgatóság	0	0	0	0			0
Felügyelő bizottság	6 000	0	0	0			0
összesen:	17 440	0	0	0			0

Követelések

Követelések (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	30 707	72 442
Munkaváll. Foly.előlegek	52	0
Iveco fejl.támogatás	0	29 811
Évnyitás áfa átvezetési számla	0	3 489
Szállító T egyenleggel	123	1 287
Társasági adó	453	322
Iparüzési adó	1 375	1 317
Gépjárműadó	42	0
Függő elsz. Szla.	30	0
Egyéb követelések	2 075	36 226
összesen:	32 782	108 668

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. TÖKETARTALÉK	5 607	5 607	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	41 495	44 678	3 183
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 183	5 492	2 309

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Toyota Lízing	1 747	779
Merkantil Bank 16/0172156 Fűnyíró traktor	2 406	1 740
Merkantil Bank 16/018300Fűnyíró kaszával	1 532	1 109
Raiffeisen Lízing Pagaut Boxer2017/166941	2 539	1 716
Marcelán Kft kölcsön	262	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 486	5 344
összesen:	8 486	5 344

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	36 820	116 293
MMSZ	0	52
Évnyitás áfa átvezetési számla	617	0
Toyota Lízing	895	969
Merkantil bank fűnyíró 16/17216	630	665
Merkantil Bank MTNH16/018300 (fűnyírókaszával)2016	401	424
Raiffeisen Lízing Pegaut Boxer A11UNIVO166941 2017	801	823
Marcelán kölcsön	629	314
Óvadék RR Donelley	200	200
Munkaviszonyból származó szja	3 593	5 319
Munkáltatót terhelő Szja	207	198
EHO 22%	304	259
Szakképzési hozzájárulás előírása	67	167
Innovációs járulék befizetése	1 044	1 044
Cégautóadó előírása	59	59
Fizetendő áfa	2 542	3 313
Jövedelemelszámolási szla	11 010	12 293
10% munkavállalót terhelő nyugdíjbizt.	2 535	3 699
Munkáltatót terhelő 22% szocho	4 974	6 579
Egbizt. És munkaerőpiaci járulék	2 127	3 055
Kftt terhelő 1/3 táppénz	163	469
Gyermektartás letiltás	77	96
Egyéb törvényes letiltás	654	494
Önkormányzat:lakbér, vízdíj bef. kötelezettség	6 781	4 549
Vételár törlesztés elszámolása	17	14
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 327	45 054
összesen:	77 147	161 347

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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	1 700	500	1 700	500	0	0
Működési támogatás Komárom Város Önkormányzata	575 607	651 784	575 607	651 784	0	0
Fejlesztési támogatás Iveco	0	60 203	0	6 466	0	53 737

A vállalkozás 2018 évi bevételének 92 %-a közhasznú tevékenységből származik , összege 707.958 eFt,

melyből 651.784 eFt önkormányzati támogatás.

Ebből a városüzemeltetési feladathoz kapott 535.520 eft és 116.264eFt sport és kulturális és szabadidő támogatás.

A közhasznú tevékenység főbb területei:

- Település üzemeltetés , köztemetők fenntartása, helyi közutak, közparkolók és egyéb területek fenntartása
- Települési környezet tisztaságának biztosítása, rágcsgáló írtás
- 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 közzéteszi 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
- 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
- Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységeként
- 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)