

Statistikai számjel: 10622807360057211
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.

2016.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2017-05-26

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	Parkfenntartás
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	forgalmi költséges eljárás
Az eredménykimutatás változata	'A' változat
Az üzleti év fordulónapja	2016-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi út
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	1478000 ft

A tulajdonos 100%-ban Komárom Város Önkormányzata.

A társaság elődje "SAXUM" Kft. 1991. 10. 01-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 sportlétesítményeinek üzemeltetése, kulturális tevékenység

Tevékenységünket a tulajdonossal megkötött "Közhasznú tevékenység ellátásának feltételeiről" (1537/2016) 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 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.

Fajlagosan kísértékű (100 E Ft-ot meg nem haladó) készletcsoportoknál elszámolt értékvesztés:.....%

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, mivel a számviteli törvény változásának megfelelő átfogatást az alábbiak szerint elvégeztük.

A számviteli törvény 2016.01.01-től hatályos változása miatt a mérleg és eredmény-kimutatás formája változott. A változások következtében a rendkívüli eredmény megszűnt, annak tartalmát részben a pénzügyi bevételek/ráfordítások közé, részben az egyéb bevételek/ráfordítások közé kell átsorolni. Az eredménykimutatásban a mérleg szerinti eredmény kategória is megszűnt, az eredménykimutatás az adózott eredménnyel zárul. Ezek a jogszabályi változások a vállalkozást az alábbiakban érintették:

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

A mérleg formátuma nem változott, az eredménykimutatás készítésénél nem térünk át másik változatra.

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: 2016-12-31

Mérlegkészítés dátuma: 2017-03-31

Beszámoló aláírás dátuma:

2017-05-26

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	41.04%	48.82%	7.78%	18.96%
Forgóeszközök aránya	31.85%	17.31%	-14.54%	-45.65%
Saját tőke aránya	57%	61.97%	4.97%	8.72%
Saját tőke növekedése	146.92%	147.68%	0.76%	0.52%
Összes eszköz megtérülése	237.55%	92.99%	-144.56%	-60.85%
A készletek forgási sebessége napban	7.21	2.93	-4.28	-59.36%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	138.89%	126.95%	-11.95%	-8.6%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	239.5%	203.98%	-35.52%	-14.83%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	31.25%	10.84%	-20.41%	-65.31%
Eladósodottsági mutató	42.01%	37.76%	-4.24%	-10.12%
Likviditási mutató	77.13%	50.37%	-26.76%	-34.69%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	123.36	77.61	-45.75	-37.09%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	35.71	51.68	15.97	44.72%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	0.08%	0.89%	0.81%	1012.5%
Tőkearányos adózott eredmény	0.08%	0.52%	0.43%	550%
Alaptőke jövedelmezősége	0.12%	0.76%	0.64%	533.33%
Árbevétel arányos pénzjövedelem	4.49%	10.79%	6.3%	140.31%
Tőkearányos pénzjövedelem	6.94%	7.26%	0.32%	4.61%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	59	18	77
Béreköltsége (e ft)	115041	72079	187120
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e ft)	13612	4200	17812
Bérbírlék	26934	16875	43809

Követelések

Követelések (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	24 043	17 723
Fizetett előleg	300	0
Munkaváll. Foly.előlegek	133	63
Lakatos György pperes vízdíj tarozása	0	55
Elhatárolt ÁFA	774	400
Elhatárolt áfa Sport	0	0
Erzsébet utalvány	57	0
Szállító T egyenleggel	2 416	297
Eon túlfiz.	0	967
Társasági adó	1 193	524
Innovációs hozzájárulás	1 029	0
Szakképzési hozzájárulás előírása	0	21
Illeték befizetési köt. NAV	11	0
Önellenőrzési pótlék előírása	1	0
Előző évi EHO befizetési köt. Teljesítése	1	0
Szakképzési hj. püi telj	0	7
Önellenőrzési pótlék befizetése	0	2
Áfa pénzügyi elszámolása	5 341	3 707
Iparüzési adó	0	2 692
Gépjármű adó	10	0
Egyszerűsített fogl.jár. püi telj	1	0
Kftt terhelő 1/3 táppénz	9	23
Függő elsz. Szla.	30	31
Egyéb követelések	11 306	8 789
összesen:	35 349	26 512

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	40 625	40 743	118
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	118	752	634

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Toyota Lízing	0	2 644
Merlantil bank 16/0172156 Fűnyíró traktor	0	3 035
Merlantil bank 16/018300bfűnyíró kaszával	0	1 935
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	7 614
összesen:	0	7 614

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	49 084	54 805
Vevők K egyenleggel	441	0
NKA támogatás	200	0
Toyota Lízing	224	822
Merkantil bank fűnyíró 16/17216	0	596
Merkantil bank fűnyíró 16/18300	0	380
Óvadék RR Donelley	200	200
Munkaviszonyból származó Szja	1 868	0
Étkezési utalvány Szja	285	0
Szja befizetés munkáltatót terhelő	0	175
Szja pénzügyi telj. Munkavállalótól levont	0	2 039
EHO 14%	302	0
Cégautóadó előírás	66	0
EHO befizetési köt. Teljesítése	0	224
Innovációs járulék befizetése	0	704
Cégautóadó püi telj	0	68
Költségvetési kés. pótl. püi telj	1	0
Iparüzési adó	214	0
Jövedelemelszámolási szla	7 954	9 411
10% munkavállalót terhelő nyugdíjbizt.	1 289	0
nyugd.bizt. pü.i telj	0	1 463
Munkáltatót terhelő 27% szocho	2 724	0
Szocho püi telj	0	3 227
Eg.bizt.püi telj	0	1 213
Egbizt. És munkaerőpiaci járulék	1 066	0
Szakképzési hozzájárulás	452	0
Gyermektartás letiltás	70	83
Egyéb törvényes letiltás	321	273
Önkormányzat:lakbér, vízdíj bef. kötelezettség	35 490	4 483
Saját tulajdonú lakás vízdíj behajt.	99	0
Vételár törlesztés elszámolása	2 219	20

Megnevezés	Nyitó	Záró
Társasház vízdíj befizetése	46	0
Elhatárolt fiz. áfa	510	720
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 041	26 101
összesen:	105 125	80 906

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	900	3 400	900	3 400	0	0
Működési támogatás Városgazda Kft	448 530	539 695	448 530	539 695	0	0
Munkaügyi támogatás	35 191	0	35 191	0	0	0

Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén) / adatok e ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Saját termelésű készletek állományváltozása	1553 0	-77 00 0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	9 253	-7 700
Aktivált saját teljesítmények értéke	9 253	-7 700

A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén) / adatok e ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	133 118	77 773
Igénybevett szolgáltatások értéke	265 943	277 161
Egyéb szolgáltatások értéke	5 848	4 910
Eladott áruk beszerzési értéke	0	438
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	699	6 556
Anyagjellegű ráfordítások	405 608	366 838
Béreköltség	196 956	187 120
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 528	17 812
Bérfelrakások	45 447	43 809
Személyi jellegű ráfordítások	262 931	248 741
Értékcsökkenési leírás	9 951	9 843

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
- Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyron 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

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	900	3 400	900	3 400	0	0
Működési támogatás Városgazda Kft	448 530	539 695	448 530	539 695	0	0
Munkaügyi támogatás	35 191	0	35 191	0	0	0

A vállalkozás 2016 évi bevételének 91 %-a közszolgáltatási tevékenységből származik , összege 588.781e ft., melyből 539.695 e ft

Önkormányzati támogatás. Ebből a városüzemeltetési feladathoz kapott 449.902 eft és 83.000 eft sport és kulturális és szabadidő támogatás.

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

területek fenntartása

- Települési környezet tisztaságának biztosítása, rágcsáló irtás
- Önkormányzati bérlakások és nem lakás célú helységek kezelése , karbantartása
- Helyi sport és ifjúsági ügyek
- Hulladékgyűjtés
- Előadóművészeti szervezetek támogatása, kulturális örökség helyi védelme, helyi közművelődési tevékenység támogatása