

Statisztikai számjel: 27983159-7990-572-11

Cégjegyzékszám: 11-09-027935

Adószám: 27983159-2-11

A vállalkozás megnevezése: Komáromi Városmarketing és Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.

Vállalkozás székhelye: 2900. Komárom, Arany János utca 17.

2020.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Komáromi Városmarketing és Turisztikai Nonprofit Kft.

Cím: 2900, Komárom, P.H. János utca 17.

Adószám: 27983159-2-11

Cégjegyzékszám: 11-09-027935

Bankszámlaszám: 12001008-01733950-00100001

Keltezés: Komárom, 2021.05.28.

Radics Gábor
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai:

Vállalkozás székhelye	2900. Komárom, Arany János utca 17.
Vállalkozás telephelye	2900. Komárom, Igmándi út 2.
Működési forma	Közhasznú Nonprofit Kft.
Alapítás dátuma	2020.07.01.
Könyvvizsgálatra kötelezett	Igen
Főtevékenység	7990-Egyéb foglалás
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	„A” változat
Eredménykimutatás típusa	Összköltséges eljárás
Az üzleti év fordulónapja	2020.12.31.
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Nagyné Bodó Rita Veronika
Beszámoló készítőjének címe	2921 Komárom, Tavasz utca 2/b
Regisztrációs száma	195739
Beszámoló aláírójának neve	Radics Gábor
Beszámoló aláírójának címe	2900. Komárom, Tóth Lőrinc utca 6.
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft.
Könyvvizsgáló neve	Martonné Őszi Rózsa
Könyvvizsgáló kamarai száma	006365
Könyvvizsgálat éves díja	762.000 Ft.

A tulajdonosi kör:

- 33,33%-ban Komárom Város Önkormányzata
- 33,33%-ban Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft.
- 33,33%-ban Komáromi Termálfürdő Szolgáltató Kft.

A társaság 2020.07.01-jén alakult. Főbb tevékenységeink: információs és marketing tevékenység, turizmushoz kapcsolódó tevékenység. Tevékenységünket a tulajdonossal megkötött „Közhasznú tevékenység ellátásának feltételeiről” (KP/19084-1/2020) szóló megállapodás keretében végezzük.

Esetenként vállalkozási tevékenységet is végzünk.

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

Bekerülési 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 a 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. Céltartalék

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettségét 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
 - 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 e Ft egyedi beszerzés, illetve előállítási értékét alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A kísérleti fejlesztés tárgyévi 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 érétkén értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektetett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi.

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 2 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 változások

2020-ban ez nem releváns, mivel társaságunk 2020.07.01-jén alakult.

A 2020. üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámolót a fordulónap hatályos 2000. évi C. törvény, valamint ezzel összhangban mindenkor módosított számviteli politikánk, és értékelési szabályzatunk alapján állítottuk össze.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérleg fordulónapja:	2020.12.31.
Mérlegkészítés dátuma:	2021.01.31.
Beszámoló aláírás dátuma:	2021.05.28.

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	0	69,99%	-	-
Forgóeszközök aránya	0	30,01%	-	-
Saját tőke aránya	0	12,08%	-	-
Saját tőke növekedése	0	-	-	-
Összes eszköz megtérülése	0	0,00%	-	-
A készletek forgási sebessége napban	0	214,84	-	-
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	0	17,26%	-	-
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	0	106,00%	-	-
Eladósodottsági mutató	0	160,06%	-	-
Likviditási mutató	0	155,20%	-	-
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	0	5,30%	-	-
Tőkearányos adózott eredmény	0	0,728%	-	-
Alaptőke jövedelmezősége	0	0,733%	-	-

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	5	5
Béreköltsége (e Ft)	0	13 475	13 475
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	0	2 660	2 660
Bérbírálat (e Ft)	0	2 691	2 691

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

Megnevezés	Üzleti év utáni járandóság	Folyósított előleg/kölcsön	Kamata	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalt garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	6 303	0	0	0			0
Igazgatóság	0	0	0	0			0
Felügyelő bizottság	1 560	0	0	0			0
Összesen	7 863	0	0	0			0

Követelések

Követelések (adatok e Ft-ban)

Követelések (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Beruházásokra adott előleg	0	0
Eltérő évi ÁFA	0	119
Szállító T egyenleg	0	35
Összesen	0	154

Saját tőke

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	0	3 000	-
Anyavállalat	0	0	-
Leányvállalat	0	0	-
Közös vezetőségű vállalkozás	0	0	-
Társult vállalkozás	0	0	-
Egyéb	0	3 000	-
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	-
D.III. TÖKETARTALÉK	0	0	-
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	-
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	-
Tőketartalékból	0	0	-
Eredménytartalékból lekötött	0	0	-
Pótbefizetés kapott összeg	0	0	-
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	-
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	22	-

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

A társaságnak nem volt 2020. üzleti évben hosszú lejáratú kötelezettsége

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	219
Társasági adó	0	2
Fizetendő ÁFA	0	785
Helyi iparüzési adó	0	2
Áthúzódó önkormányzati támogatás	0	3 801
Munkáltatói táppénz 1/3ad hozzájárulás	0	28
Összesen	0	4 837

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során társaságunk 189 e Ft-ot mutatott ki. Ezek 2021 januárban érkezett, de 2020. üzleti évet érintő közüzemi költségek (villany, internet, gáz, távhő szolgáltatási díjak)

Halasztott bevétel során társaságunk 16.968 e Ft-ot mutatott ki. Ez a beruházási támogatásnak minősülő önkormányzati támogatás elhatárolt, halasztott bevétele, melyet a következő években az érintett tárgyi eszközök értékcsökkenésével szemben fogunk arányosan feloldani.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Jogcímek	Megítélt összegek		Kiutalt összegek		Felhasznált összegek		Rendelkezésre álló összegek	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Működési támogatás Komárom Város Önkormányzata	0	68 040	0	67 000	0	63 199	0	3 801

A vállalkozás közzéteszi a közhasznú nonprofit kft-nek előírt közhasznúsági mellékletet (PK-642).

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

- 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 lezért határidő, 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 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 változás 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)