

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.

2021.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Komáromi Városmarketing és Turisztikai Nonprofit Kft.

Cím: 2900. Komárom, Arany János utca 17.


Adószám: 27983159-2-11

Cégjegyzékszám: 11-09-027935

Bankszámlaszám: 12001008-21732990-00100001

P.H.

Keltezés: Komárom, 2022.05.24.


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	2021.12.31.
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 szám a	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	Wagner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038
Könyvvizsgálat éves díja	825.500 Ft

A tulajdonosi kör:

- 33,33%-ban Komárom Város Önkormányzata
- 33,33%-ban Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft.
- 33,33%-ban Komáromi Thermálfürdő 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/4203-2/2021) szóló megállapodás keretében végezzük.

Esetenként vállalkozási tevékenységet is végzünk.

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

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

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

Bekerülési érteken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti érteken. Évközben folyamatos értéknyilvántartás: nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél: FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítási 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 érteken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti érteken.

2.4 Pénzeszközök

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

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti érteken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési érteken (könyv szerinti érteken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalék

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti érteken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettségét a XII.31.-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti érteken 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
- . 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 tárgyevi költségeit nem aktiváljuk, a felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszaírásának 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 éréken 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 tekint 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

2021-ben az előző évhez képest lényeges változás nem következett be a társaság működésében.

A 2021. 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:	2021.12.31.
Mérlegkészítés dátuma:	2022.01.31.
Beszámoló aláírás dátuma:	2022.05.24.

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	69,99%	58,07%	-11,92%	-17,03%
Forgóeszközök aránya	30,01%	31,09%	1,08%	3,59%
Saját tőke aránya	12,08%	23,15%	11,07%	91,64%
Összes eszköz megtérülése	0,00%	18,11%	18,11%	-
A készletek forgási sebessége napban	214,84	92,37	-122,47	-57,00%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	17,26%	39,85%	22,59%	130,88%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	106,00%	171,81%	65,81%	62,08%
Eladósodottsági mutató	160,06%	58,40%	-101,6%	-63,51%
Likviditási mutató	155,20%	230,05%	74,85%	48,23%-
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	5,30%	35,09%	29,79%	562,07%-
Tőkearányos adózott eredmény	0,728%	45,44%	44,712%	6241,76%
Alaptőke jövedelmezősége	0,733%	83,9%	83,167%	11446,1%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	8	8
Bérköltsége (e Ft)	0	51 072	51 072
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	0	6 321	6 321
Bérráulék (e Ft)	0	9 492	9 492

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

Megnevezés	Üzleti év utáni járandóság	Folyó írtott előleg/kölcsön	Kamata	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalt garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	14 630	0	0	0	0	0	0
Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	0
Felügyelő bizottság	3 120	0	0	0	0	0	0
Összesen	17 750	0	0	0	0	0	0

Követelések

Követelések (adatok e Ft-ban)

Követelések (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	360
Beruházásokra adott előleg	0	0
Eltérő évi ÁFA	119	10
Szállító T egyenleg	35	112
Összesen	154	480

Saját tőke

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	-
Anyavállalat	0	0	-
Leányvállalat	0	0	-
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	-
Társult vállalkozás	0	0	-
Egyéb	3 000	3 000	-
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	-
D.III. TŐKETARTALÉK	0	0	-
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	22	-
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	-
Tőketartalékból	0	0	-
Eredménytartalékból leköötött	0	0	-
Pótbefizetés kapott összeg	0	0	-
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	-
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	22	2 517	-

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

A társaságnak nem volt 2021. üzleti évben hosszú lejáratú kötelezettsége

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	219	229
Társasági adó	2	249
Fizetendő ÁFA	785	621
Helyi iparüzési adó	2	100
Áthúzódó önkormányzati támogatás	3 801	2 036
Munkáltatói táppénz 1/3ad hozzájárulás	28	0
Összesen	4 837	3 235

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során társaságunk 1.635 e Ft-ot mutatott ki. Ezek 2022 januárban érkezett, de 2020. üzleti évet érintő közüzemi költségek (villany, internet, gáz, távhő szolgáltatási díjak), valamint 2021. üzleti évet érintő hirdetési költségek.

Halasztott bevétel során társaságunk 13.522 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	68 040	145 186	67 000	145 186	63 199	142 815	3 801	2 036

A vállalkozás közzétesz a közhasznú nonprofit kft-nek előírt közhasznúsági mellékletet (PK-742).

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 hátrасorolt 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)