

Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 20-10-040261, Adószám: 14482270-2-20)

2020. január 01. - 2020. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2021. május 28. (09:41:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2021. 05. 28. 09:41:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 20-10-040261

Adószám: 14482270-2-20

KSH szám: 14482270-6820-114-20

Székhely: Magyarország, 8800 Nagykanizsa Garay utca 21.

Első létesítő okirat kelte: 2008. július 25.

A vonatkozó időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1121/2021.(V.25.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvánt. szám: 20-10-040261

Adószám: 14482270-2-20

Székhely: Magyarország, 8800 Nagykanizsa Garay utca 21.

Deme András Tibor

Regisztrációs száma: 151913

Beküldő

Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvánt. szám: 20-10-040261

Adószám: 14482270-2-20

Székhely: Magyarország, 8800 Nagykanizsa Garay utca 21.

Deme András Tibor

Könyvvizsgáló

PANNONCONSULT Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 20-09-060831

Adószám: 10702387-2-20

Székhely: Magyarország, 8800 Nagykanizsa Teleki utca 19.

Kurucz Attila

Regisztrációs száma: 007260

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	81	97	42

Készült: 2021. május 28. (09:41:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2021. 05. 28. 09:41:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2021. május 25.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Zakó Lászkó

Készült: 2021. május 28. (09:41:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2021. 05. 28. 09:41:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	108 554		101 489
003.	I. Immateriális javak	82		0
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	82		0
007.	4. Szellemi termékek			
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	108 472		101 489
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	91 341		85 408
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 853		0
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 230		14 033
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	2 048		2 048
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés			
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	148 094		119 940
031.	I. Készletek	2 048		2 305
032.	1. Anyagok	2 005		2 262
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. május 28. (09:41:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2021. 05. 28. 09:41:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			
036.	5. Áruk	43		43
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	48 054		43 376
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	47 498		41 343
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	556		2 033
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	97 992		74 259
055.	1. Pénztár, csekkek	440		262
056.	2. Bankbetétek	97 552		73 997
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 519		676
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 519		409
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			267
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	264 167		222 105
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	138 296		107 902
064.	I. Jegyzett tőke	20 500		20 500
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. május 28. (09:41:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2021. 05. 28. 09:41:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	III. Tőketartalék	9 500		9 500
068.	IV. Eredménytartalék	99 972		108 296
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	8 324		-30 394
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	55 055		60 508
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	55 055		60 508
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. május 28. (09:41:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2021. 05. 28. 09:41:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
097.	2. Rövid lejáratú hitelek			
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 321		18 579
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	240		538
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	50 494		41 391
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	70 816		53 695
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 904		4 093
110.	3. Halasztott bevételek	59 912		49 602
111.	Források (passzívák) összesen	264 167		222 105

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. május 28. (09:41:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2021. 05. 28. 09:41:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	733 697		725 465
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	733 697		725 465
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
007.	III. Egyéb bevételek	74 613		41 090
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés			
009.	05. Anyagköltség	25 688		28 065
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	276 994		303 252
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 400		8 516
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	132 136		138 178
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	444 218		478 011
015.	10. Bérköltség	236 184		209 577
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 579		14 809
017.	12. Bérjárulékok	48 625		38 787
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	298 388		263 173
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	20 256		18 911
020.	VII. Egyéb ráfordítások	36 006		37 657
021.	Ebből: – Értékvesztés			
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	9 442		-31 197
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
024.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
026.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	87		
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	87		
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	251		803
032.	Ebből: – Értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	338		803
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások,			

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. május 28. (09:41:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2021. 05. 28. 09:41:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
037.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
042.	Ebből: – Értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	338		803
045.	C. Adózás előtti eredmény	9 780		-30 394
046.	X. Adófizetési kötelezettség	1 456		0
047.	D. Adózott eredmény	8 324		-30 394

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. május 28. (09:41:46)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 25.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2021. 05. 28. 09:41:46) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.



Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.

Cím: 8800 Nagykanizsa Garay u. 21.

Tel: +36 93 311 241

Web: nkvg.hu

Email: nkvg@nagykanizsa.hu

14482270681011420

Statisztikai számjel

20-10-040261

Cégjegyzék száma

Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.

Nagykanizsa, Garay utca 21.

Kiegészítő melléklet

a 2020. évi beszámolóhoz

Keltezés: 2021. április 26.

a vállalkozás vezetője

P.H.



I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. bemutatása

A Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. a Nagykanizsai Régió Ipari Park és Logisztikai Központ Kft. jogutódjaként 2008. október 10-én jött létre, 2009. január 1-től integrálva Nagykanizsa Megyei Jogú Város Ingatlankezelési Intézménye tevékenységi körét.

A Részvénytársaság tulajdonosa 100%-ban Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Székhely: 8800 Nagykanizsa, Garay u. 21.

Cégjegyzékszám: 20-10-040261

Adószám: 14482270-2-20

Statisztikai szám: 11482270-6820-114-20

Jegyzett tőke: 20.500 e Ft

A társaság fő tevékenységként az önkormányzat tulajdonában lévő lakás- és nem lakás célú bérlemények üzemeltetését, bérbeadását, az Ipari Parkban található ipari és kereskedelmi célú ingatlanok értékesítését, bérbeadását, az Ipari Park, illetve az Inkubátorház és Innovációs Központ üzemeltetését, valamint önálló társasházak közös képviselőjét látja el.

Az önkormányzat döntése értelmében 2019. április 1-től a NaGesztől a Zrt.-hez került a karbantartó csoport, mely az intézmények (bölcsődék, óvodák, egészségügyi intézmények, stb.) karbantartási feladatait látja el. Továbbra is feladatunk a Zöldtábor és a Balatonmáriai Ifjúsági Tábor működtetése, valamint az intézményeknél a munka- és tűzvédelmi feladatok ellátása és adatvédelmi (GDPR) feladatok koordinálása.

1. Számviteli politika bemutatása

a). A beszámoló nyilvánossága, formája, tartalma, a könyvvizetés módja

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az egyszemélyes tulajdonos önkormányzat számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

Beszámolási forma: **Éves beszámoló**

Mérlegkészítés módja: **"A" változat**

Eredménykimutatás módja: **"A" változat (összköltséges eljárással)**

Könyvvizetés módja: **Kettős könyvviteli rendszer**

Költségelszámolás módszere: **Elsődlegesen az "5"-ös számlaosztályban**

Beszámoló fordulónapja: **december 31.**

Beszámoló készítés napja: **tárgyévét követő április 30.**

A Társaság összköltség eljárással állapítja meg az üzemi tevékenység eredményét, ennek megfelelően „A” típusú összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatást készít.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Társaság a Számviteli törvény, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. sz. törvény, a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. sz. törvény és a társaságra vonatkozó egyéb jogszabályok előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaságnál kötelező a könyvvizsgálat a számviteli törvény 155.§-a alapján.

Az éves beszámoló aláírására:

Zakó László vezérigazgató jogosult

Nagykanizsa, Péterfai u. 19/A. fsz. 1.

Könyvvizsgálattal megbízott személy:

Kurucz Attila könyvvizsgáló

Nagykanizsa, Alsó Szabadhegyi u.117.

Kamarai bejegyzési szám: 007260

A könyvviteli feladatok irányításáért,
vezetéséért felelős személy:

Deme András

Nagykanizsa, Marek J. u. 37.

Regisztrációs szám: 151913

A társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a lényegesség) érvényesülését.

2. Eszközök értékelése

a) Befektetett eszközök értékelése

- **Immateriális javak:** Az immateriális javak bekerülési értéke az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, visszaírással növelt nettó értékkel szerepel a mérlegben.
- **Tárgyi eszközök:** A Társaság a tárgyi eszközöket a mérlegbe nettó értéken, az elszámolt értékcsökkenés és visszaírás különbözeteként mutatja ki.
- **Befektetett pénzügyi eszközök:** A tulajdoni viszonyt megtestesítő részesedések a Társaságnál jelenleg nincsenek, az csak a tulajdonos önkormányzat hozzájárulásával valósulhatna meg.

b) Forgóeszközök értékelése

Vásárolt készletek: A beszerzés a főkönyvben és az analitikában is rögzítésre kerül beszerzési áron.

Követelések: A követeléseket a mérlegben az elismert, elfogadott ÁFÁ-t is tartalmazó összegben kell szerepeltetni. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségeket **értékvesztés** elszámolásával, a visszairást is figyelembe véve kell a mérlegbe beállítani.

A részvénytársaság alkalmazza a százalékban történő értékvesztés elszámolását vevőkként:

0-270 nap között	0%
271-360 nap között	25%
361 napon túl	100%

2010 évben az analitikus nyilvántartásra új számítógépes szoftver került bevezetésre, az értékvesztés ez alapján és a mellékelt lista szerint került elszámolásra 2019 évben.

Pénzeszközök:

Értékelése a mérlegben:

- pénztár: pénztárkönyvvel egyezően
- elszámolási számlák: bankkivonattal egyezően
- betétszámlák: bankkivonattal egyezően

3. Források értékelése

a) Saját tőke

- A jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzett tőke, a társasági szerződésben meghatározott összeggel szerepel a nyilvántartásban.
- A tőketartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- Az eredménytartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- A lekötött tartalék könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.
- Az adózott eredmény könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.

b) Céltartalékok

Céltartalékot kell képezni

- a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségre,
- a végkielégítés miatti várható kötelezettségre,
- környezetvédelmi kötelezettségre,
- függő kötelezettségekre,
- a biztos jövőbeni kötelezettségre.

2020 évben a részvénytársaság nem képezett céltartalékot.

c) Kötelezettségek:

Csak elismert, elfogadott és a mérlegkészítés időpontjáig beérkezett kötelezettségeket kell kimutatni a mérlegben.

4. Amortizációs politika

- **Elszámolás rendje:** Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenése negyedévente kerül elszámolásra az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés, az átadás, a selejtezés időpontjáig.
- **Terv szerinti értékcsökkenés:** A társaság a terv szerinti amortizációját bruttó érték alapján lineáris módszerrel számolja el a következők szerint:
 - a. Az immateriális javak értékcsökkenését időarányosan írja le.
 - b. A tárgyi eszközök terv szerinti amortizációjának elszámolásánál is az időarányos lineáris leírást alkalmazza. Az amortizációt eszköz fajtánként a Társasági Adó törvényben meghatározott leírási kulcsok figyelembevételével számolja.
 - c. A 200 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök használatba vételkor azonnal leírásra kerülnek.
- **Terven felüli értékcsökkenés:**

Akkor kerül elszámolásra ha:

 - a) A tárgyi eszköz értéke tartósan magasabb mint a piaci értéke.
 - b) A tevékenység változása miatt feleslegessé válik.
 - c) Megrongálódott, illetve rendeltetés észszerűen nem használható

5. Lényegesnek, jelentősnek, kivételes nagyságúnak vagy előfordulásúnak minősülő tételek

Lényegesnek minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 2 millió forint nagyságú változást okozhat.

Jelentős összegű hibának kell tekinteni a mérleg főösszeg 10%-át, vagy 20 M forintot. 2020 évben ilyen nem volt.

*Tartós*nak kell tekinteni minden 1 évnél hosszabban tartó változást.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 20 millió forint nagyságú változást okozhat.

2020 évben kivételes előfordulású tétel nem volt.

6. Időbeli elhatárolások

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló

időszak és az elszámolási időszak között megoszlik. Az időbeli elhatárolásokat a szállítói számlák vonatkozásában legkésőbb a tárgyévet követő január 31-i teljesítéssel beérkező bizonylatok esetében kell alkalmazni. A bizonylatok értékelése egyedileg történik.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. Vagyoni-pénzügyi helyzet és jövedelmezőség bemutatása

A saját tőke szerkezete

2020. december 31.

adatok ezer forintban

Jegyzett tőke	20 500
Tőketartalék	9 500
Eredménytartalék	108 296
Lekötött tartalék	0
Adózott eredmény	-30 394
Saját tőke	107 902

Vagyoni helyzet alakulását jelző mutatók

Mutató megnevezése	Számítás módja	2019	2020	Változás
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \cdot 100$	52,35%	48,58%	92,80%
Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke+Hosszú lej.köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \cdot 100$	127,40%	106,32%	83,45%
A tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}} \cdot 100$	530,53%	672,34%	126,73%

Likviditás alakulását jelző mutatók

Mutató megnevezése	Számítás módja	2019	2020	Változás
Likviditás I.	Forgó eszközök	2,69	1,98	73,69%
	Rövid lej.köt.			
Likviditás II.	Forgó eszk.-Készletek	2,65	1,94	73,29%
	Rövid lej.köt.			
Likviditás III.	Pénzeszközök + Értékpapírok	1,78	1,23	68,95%
	Rövid lej.köt.			
Eladósodottság	Kötelezettségek	0,21	0,27	130,72%
	Mérlegfőösszeg			

Jövedelmezőség alakulását jelző mutatók

Mutató megnevezése	Számítás módja	2019	2020	Változás
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Üzemi tevékenység eredménye	1,17%	-4,07%	-348,40%
	Ért.nettó árbev.+Egyéb bevételek *100			
Tőke arányos jövedelmezőség (ROE)	Adózott eredmény	6,02%	-28,17%	-467,99%
	Saját tőke *100			
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	Adózott eredmény	3,15%	-13,68%	-434,29%
	Összes eszköz *100			

AZ ESZKÖZ ÉS FORRÁS CSOPORTOK MEGOSZLÁSA

(2019., 2020.)

															adatok %-ban!
A tétel megnevezése										Előző év	Tárgyév				Változás (előző év=100%)
A. Befektetett eszközök										41,09	45,69	108 554	101 489	111,20	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK										0,03	0,00	82	0		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK										41,06	45,69	108 472	101 489	111,28	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK										0,00	0,00	0	0	0,00	
B. Forgóeszközök										56,06	54,00	148 094	119 940	96,33	
I. KÉSZLETEK										0,78	1,04	2 048	2 305		
II. KÖVETELÉSEK										18,19	19,53	48 054	43 376	107,36	
III. ÉRTÉKPAPÍROK										0,00	0,00	0	0	0,00	
IV. PÉNZESZKÖZÖK										37,09	33,43	97 992	74 259	90,13	
C. Aktív időbeli elhatárolások										2,85	0,30	7 519	676	10,69	
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN										100,00	100,00	264 167	222 105	-	
D. Saját tőke										52,35	48,58	138 296	107 902	92,80	
I. JEGYZETT TŐKE										7,76	9,23	20 500	20 500	118,94	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)										0,00	0,00	0	0	0,00	
III. TŐKETARTALÉK										3,60	4,28	9 500	9 500	118,94	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK										37,84	48,76	99 972	108 296	128,84	
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK										0,00	0,00	0	0		
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY										3,15	-13,68	8 324	-30 394	-434,29	
E. Céltartalékok										0,00	0,00	0	0	0,00	
F. Kötelezettségek										20,84	27,24	55 055	60 508	130,72	
I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK										0,00	0,00	0	0		
II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK										20,84	27,24	55 055	60 508	130,72	
G. Passzív időbeli elhatárolások										26,81	24,18	70 816	53 695	-	
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN										100,00	100,00	264 167	222 105	-	

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS A TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ÉS ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA A TÁ.NYA.SZERINT ELSZÁMOLHATÓ ÉCS. ALAPJÁN									
2020. ÉV.									
									adatok E.Ft.-ban
A tétel megnevezése	Bruttó érték				Halmozott értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
A. Befektetett eszközök	272 739	22 998	14 618	279 071	164 186	24 311	8 867	179 630	101 489
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 625	238	0	3 863	3 543	320	0	3 863	0
1. Vagyon értékű jogok	3 625	238	0	3 863	3 543	320	0	3 863	0
2. Üzleti vagy cégérték									
3. Szellemi termékek									
4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke									
5. Alapítás átszervezés aktivált értéke									
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	269 114	22 760	14 618	275 208	160 643	23 991	8 867	175 767	101 489
1. Ingatlanok	224 271	7 510	0	231 781	132 931	13 442	0	146 373	85 408
2. Műszaki gépek berendezések, járművek	4 633	0	4 633	0	1 780		1 780	0	0
3. Egyéb gépek berendezések járművek	38 162	15 250	9 985	43 427	25 932	10 549	7 087	29 394	14 033
4. Beruházásokra adott előlegek									0
5. Beruházások	2 048	0	0	0	0		0		2 048

A társaság a társasági adó törvényben meghatározottak szerint számolja el az értékcsökkenést, mely megfelel a számviteli törvény szerinti előírásoknak is.

KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL

2020.12.31.

Főkönyvi szála	Megnevezés	Összeg (E Ft)
3111	Belföldi vevők	156 103
3112,312,3,4,7,9	Külföldi vevők	
315	Értékvesztés vevő követelésekre	-114 760
Összesen		41 343

EGYÉB KÖVETELÉSEK

2020.12.31.

Főkönyvi szála	Megnevezés	Összeg (E Ft)
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	347
362	Költségvetési kiutalási igények	949
368	Különféle egyéb követelések	737
Összesen		2 033

PÉNZESZKÖZÖK

Pénzeszközök változása

2020.12.31.

Megnevezés			e Ft
	2019	2020	Eltérés
Pénztár	440	262	-178
Elsz. betétszámlák	97552	73997	-23 555
Összesen:	97 992	74 259	-23 733

A pénzeszközök jelentős csökkenése az idei évi hatalmas veszteség következménye.

AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 2020.

	Partner	Bizonylatszám	Számla Dátuma	Elhatárolás időszaka	Elhatárolás összege
1	Nagykanizsai Család és Gyermejkölési központ	VBV000139/21	2021-01-22	2020.11.12- 2020.12.31	158 711
2	Nagykanizsai Család és Gyermejkölési központ	VBV000138/21	2021.01.22	2020.11.12- 2020.12.31	57 972
3	Nemzeti Adó-és Vámhivatal	VBV000144/21	2021.01.21	2020.12.01- 2021.01.31	166
4	DAB Pumps Hungary Kft.	VBV000148/21	2021-01-22	2020.12.01- 2020.12.31	480
5	Gartner Intertrans Hungária Kft	VBV000159/21	2021-02-01	2020.12.01- 2020.12.31	2 400
6	Nagykanizsa MJV Polgármesteri Hivatala	VBV000276/21	2021-02-05	2020.01.04- 2020.12.31	7 461
7	Nagykanizsa MJV Polgármesteri Hivatala	VBV000275/21	2021-02-05	2020.01.04- 2020.12.31	9 385
8	Nagykanizsa MJV Polgármesteri Hivatala	VBV000278/21	2021-02-05	2020.12.22- 2020.12.31	4 771
9	Murabau Kft.	VBV000285/21	2021-02-16	2020.09.10- 2020.12.31	224 000
10	Nagykanizsa MJV Polgármesteri Hivatala	VBV000308/21	2021-02-23	2020.01.07- 2020.12.31	-31 419
11	Nagykanizsa MJV Polgármesteri Hivatala	VBV000309/21	2021-02-23	2020.01.07- 2020.12.31	-24 978
				Összesen	408 949

Költségek aktív időbeli elhatárolása 2020.

Számlaszám	Partner	Időszak	Összeg
835041343	Vodafone Zrt.	2021.01.01-01.25	11 685
KCI/2020-001571	Kci Kft.	2021.01-12.08	72 871
MC-2020-366	Mobil-Centrum Kft.	2021.01.01-31.	55 180
11/2020/604680	Mediaworks Zrt.	2021.01.01-04.30	12 562
246006487202	Értesítő és Közlönykiadó	2021.01.01-12.31	54 992
KCI/2020-001160	Kci Kft.	2021.01.01-09.04	59 550
			266 840

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA 2020.12.31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyz be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékel tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	138 296	20 500		9 500	99 972			8 324
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	8 324				8 324			
Jegyzett tőke emelés e.tartalékból vagy tőke tartalékból								
Jegyzett tőke csökkentése								
Átvétel(képzés) eredménytartalék és lekötött tartalék között								
Átvétel(feloldás) eredménytartalék és lekötött tartalék között								
Átvez. Eredmény tartalék. és a tőketartalék között								
Egyéb mozgások								
Összesen					8 324			
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés								
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba								
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás								
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel								
Egyéb jogcímek								
Adózott eredmény	-30 394							-30 394
Összesen	-30 394							-30 394
Záróállomány az év végén.	107 902	20 500		9 500	108 296			-30 394

KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL
2020.12.31.

e Ft

Főkönyvi szála	Megnevezés	2019	2020	eltérés
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	-22	18 579	18 601
4543	Belföldi szolgáltatók	4 343	0	-4 343
	Összesen	4 321	18 579	14 258

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG LETÁR

2020.12.31.

Főkönyvi szála	Megnevezés	Összeg (E Ft)
461	Társasági adó	-679
4621	SZJA	2 421
4623	Cafeteria SZJA	71
463-464	Költségvetési befizetési köt.	6 189
468	ÁFA	6 802
469	Helyi adók elsz. Számla	-303
4711	Jövedelem elsz	12 598
4742	Szakképzési ho.	255
4741	Innovációs járulék	510
476	Egyéb munkav.sz.köt	78
479	Különféle egyéb köt	13 449
Összesen		41 391

PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Költségek passzív időbeli elhatárolása 2020.

Számlaszám	Partner	Időszak	Összeg
101706446218	NKM Energia Zrt.	2020.12.04-2020.12.31	10 991
101706446220	NKM Energia Zrt.	2020.09.30-12.31	5 049
101706446221	NKM Energia Zrt.	2020.10.07-12.31	3 777
101706446214	NKM Energia Zrt.	2020.12.03-12.31	17 294
101309866533	NKM Energia Zrt.	2020.09.30-12.31	4 998
101706446211	NKM Energia Zrt.	2020.12.03-12.31	8 971
101211152476	NKM Energia Zrt.	2020.12.10-12.31	5 324

101211152480	NKM Energia Zrt.	2020.12.10-12.31	14 471
101211152478	NKM Energia Zrt.	2020.10.08-12.31	4 772
100254104081	NKM Energia Zrt.	2020.10.09-12.31	3 493
101309671848	NKM Energia Zrt.	2020.12.12-12.31	5 397
101115146424	NKM Energia Zrt.	2020.12.04-12.31	13 691
130604415870	E.on Áramszolgáltató	2020.12.02-12.31	4 267
101310069656	MVM next	2020.12.17-12.31	2 495
101310069651	MVM next	2020.12.17-12.31	3 095
101211240398	NKM Energia Zrt.	2020.12.24-31.	2 589
101211240401	NKM Energia Zrt.	2020.12.23-12.31	6 226
101211240043	NKM Energia Zrt.	2020.12.23-31.	8 183
130624280522	E.on Áramszolgáltató	2020.12.04-12.31	14 724
101115067254	NKM Energia Zrt.	2020.12.12-12.31	53 523
101508205677	NKM Energia Zrt.	2020.12.26*12.31	2 360
101310101519	MVM next	2020.11.04-12.31	2 245
101607683793	MVM next	2020.12.23-12.31	20 598
101607683790	MVM next	2020.12.19-12.31	6 779
101607683795	MVM next	2020.12.19-12.31	11 060
130104224303	E.on Áramszolgáltató	2020.09.17-12.31	558
131792001495	E.on Áramszolgáltató	2020.01.04-12.31	627
101706638102	MVM next	2020.12.08-12.31	7 051
130574595843	E.on Áramszolgáltató	2020.12.05-12.31	5 829
800194003743	MVM next	2020.11.07-12.31	2 037
12506538910	MVM next	2020.01.04-12.31	1 777
130723189303	E.on Áramszolgáltató	2020.01.04-12.31	1 403
726203615	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	1 720
130604428604	E.on Áramszolgáltató Kft	2020.05.04-12.31	- 14 669
130514911988	E.on Áramszolgáltató Kft	2020.01.04-12.31	1 777
101904866083	MVM next	2020.11.14-12.31	4 183
101115381591	MVM next	2020.01.04-2020.12.31	40 963
101115381592	MVM next	2020.01.04-2020.12.31	15 136
11506945990	MVM next	2020.03.08-12.31	1 466
101115342976	MVM next	2020.11.01-12.31	3 227
101115381593	MVM next	2020.01.08-12.31	15 130
11506937662	MVM next	2020.03.05-12.31	1 467
130772878090	E.on	2020.01.07-12.31	1 399
130574601051	E.on áramszolgáltató	2020.10.15-12.31	314
130574602386	E.on	2020.01.09-12.31	1 772
130544726914	E.on	2020.11.12-12.31	5 003
130792623849	E.on	2020.12.17-12.31	781
130614394405	E.on	2020.12.02-12.31	162
130574607541	E.on	2020.12.09-12.31	3 153
130713249027	E.on	2020.12.09-12.31	104
130673689319	E.on	2020.06.12-12.-31	1 012
5568960	Délzalai	2020.09.18-2020.12.20	61 812

101706773787	MVM next	2020.01.08-12.31	11 914
101706773788	MVM next	2020.01.08-12.31	15 090
101706773789	MVM next	2020.09.28-12.31	3 438
10005298233	MVM next	2020.03.08-12.31	1 466
10005298226	MVM next	2020.03.08-12.31	- 1 466
130703330468	E.on Áramszolgáltató	2020.12.22-12.31	6 594
101115477155	MVm Next	2020.11.26-12.31	1 204
100189642593	MVM next	2020.06.12-12.31	8 612
800194042514	MVM next	2020.05.04-12.31	9 932
130713255277	E.on áramszolgáltató	2020.11.17-12.31	5 910
100189643795	MVM next	2020.12.01-12.31	1 461
100189643797	Mvm next	2020.12.01-12.31	974
130514924128	E.on áramszolgáltató	2020.12.22-12.31	4 789
130673700011	E.on	2020.12.23-12.31	1 205
130574613866	E.on Árammszolgáltató	2020.01.17-12.31	1 714
101211489278	MVm next	2020.01.11-12.31	- 34 066
130614400701	E.on áramszolgáltató	2020.12.23-12.31	1 096
130534796354	E.on Áramszolgáltató	2020.12.24-12.31	1 184
100189643796	MVM next	2020.12.01-12.31	974
130584545288	E.on Áramszolgáltató	2020.10.14-12.31	3 080
130564649059	E.on Áramszolgáltató	2020.01.29-12.31	1 428
101115496688	MVM Next Zrt	2020.06.26-12.31	8 576
130663789489	E.on áramszolgáltató	2020.01.29-12.31	- 31 369
130762968725	E.on Áramszolgáltató	2020.02.01-12.31	434 529
138817337	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	7 117
138817336	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	6 720
138817335	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	1 196 408
138817338	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	7 117
138817334	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	56 972
138817320	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	79 119
138817342	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	9 011
138855608	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	7 475
138855617	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	8 805
138817326	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	82 162
138817325	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	131 460
138817341	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	9 011
138817340	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	9 011
138817339	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	9 011
138817345	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	116 123
138855605	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	8 805
138855609	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	17 609
138855606	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	8 805
138855618	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	16 425
138817411	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	329 170
138817321	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	51 756

138817322	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	32 865
138817323	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	32 865
138817324	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	25 444
138817343	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	7 095
138817344	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	116 123
138817333	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	94 943
138817332	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	48 994
138817331	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	25 444
138817330	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	15 824
138817329	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	47 472
138817328	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	46 048
138817327	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	30 699
130514932553	E.on Áramszolgáltató	2020.02.01-12.31	1 419
130554696103	E.on áramszolgáltató	2020.04.08-12.31	1 365
130634269352	E.on Áramszolgáltató	2020.02.01-12.31	1 419
131801953410	E.on Áramszolgáltató Zrt.	2020.09.08-12.31	462
130644194592	E.on Áramszolgáltató	2020.02.01-12.31	175
130624307484	E.on Áramszolgáltató	2020.05.08-12.31	- 50 245
130524830537	E.on áramszolgáltató	2020.02.12-12.31	4 899
130524830538	E.on Áramszolgáltató	2020.02.12-12.31	10 241
130524830535	E.on Áramszolgáltató	2020.02.12-12.31	4 083
130524830536	E.on Áramszolgáltató	2020.02.12-12.31	8 541
130802087002	E.on Áramszolgáltató	2020.02.12-12.31	74 392
130594526838	E.on áramszolgáltató	2020.11.13-12.31	324
130792644079	E.on áramszolgáltató	2020.09.11-12.31	568
130614408886	E.on áramszolgáltató	2020.04.05-12.31	1 338
130663791240	E.on áramszolgáltató	2020.11.30-12.31	69
210540706354	E.on Energiakereskedelmi	2020.01.07-12.31	- 97 463
101904928807	MVM next	2020.10.14-12.31	3 403
101310260753	MVM next	2020.01.17-12.31	60 615
101310260754	MVM next	2020.01.17-12.31	127 919
138855616	NHKV Zrt.	2020.10.01-12.31	256 020
800194113487	MVM Zrt	2020.12.16-12.31	132 072
			4 093 359

A **halasztott bevételek** részletezése a kiegészítő melléklethez csatolva.

3. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Nettó árbevétel részletezése:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény e Ft	2020. évi tény e Ft	Eltérés e Ft
9211	Bérleti díj	216 589	199 892	-16 697
9212	Terület bér	4 177	4 225	48
9213	Kezelési díj á	25 181	26 794	1 613
9214	Bonyolítási díj	242	243	1
9215	Ügyviteli költség	3 381	3 859	478
9219	Egyéb szolgáltatás (nem lakás)		27	27
9221	Lakbér	222 892	232 074	9 182
9222	Használati díj	16 462	21 983	5 521
9223	Kezelési ktg tm	199	232	33
9224	Garzonház szálláshasználati díj	8 872	9 268	396
9225	Perköltség	3 963	2 645	-1 318
9229	Egyéb szolgáltatás lakás	0	2	2
9231	Bmária üdülő	842	531	-311
9232	Zöldtábor		508	508
9233	Bmária tábor	1 889	646	-1 243
9241	Áramdíj	6 133	8 561	2 428
9242	Gázdíj	3 020	3 332	312
9243	Vizdíj	36 636	36 745	109
9244	Fűtés	28 592	29 065	473
9245	Szemétszállítás	23 676	23 180	-496
9246	Felvonó üzemeltetési költség		1 675	1 675
9247	Társasházi hátralék	1 580	846	-734
9248	Takarítás bevétele		9 702	9 702
9249	Egyéb közvetített szolgáltatás bevétele	17 077	10 346	-6 731
<i>Ebből:</i>	<i>Kodály Z. Műv.Ház üzemeltetési ktg</i>	<i>2 685</i>	<i>2 547</i>	<i>-138</i>
9251	Inkubátorház áramdíj bevétel	1 003	963	-40
9252	Inkubátorház rezszi bevétel	444	411	-33
9253	Inkubátorház vízdíj bevétel	414	426	12
9254	Inkubátorház fűtésdíj bevétel	998	882	-116
9255	Inkubátorház egyéb bevétel	1 603	1 237	-366
9256	Inkubátorház szemétszáll.díj bevétel	173	184	11
9257	Inkubátorház bérleti díj bevétel	15 106	16 117	1 011
9261	Bérleti díj Ipari Park	232	344	112
9262	Mérlegelés ipari park	51	138	87
9263	Parkolási díj Ipari Park	14	704	690
9264	Személyszállítás Ipari Park	4 806	4 953	147
9271	Karbantartás	63 485	46 410	-17 075
9272	Veszélyelhárítás bev.	2 967	0	-2 967

9273	Játszótér karbantartás	2 761	220	-2 541
9274	Műfüves pályák karbantartása	1 000	0	-1 000
9281	Adatvédelem szolgáltatás bevétele	4 425	7 194	2 769
9282	Munka- és tűzvédelem szolgáltatás bevétele	3 429	4 572	1 143
9283	Takarítás szolgáltatás bevétele	1 267	1 166	-101
9284	Kazán karbantartás bevétele	0	4 940	4 940
9291	Zöldtábor bevételei	3 333	3 288	-45
9292	Balatonmáriai Ifjúsági Tábor bevételei	4 783	4 935	152
	Nettó árbevétel	733 697	725 465	-8 232

A nettó árbevétel 8,2 millió forinttal csökkent az előző évihez viszonyítva, ezen belül nagyon jelentős a nem lakás bérlemények bevételeinek a csökkenése, valamint a karbantartó részleg bevételei ezek vissza nagymértékben, elsősorban a COVID 19 járvány miatt hozott intézkedések következtében.

A koronavírus járvány miatt 2020. március 11-én kihirdetett veszélyhelyzet miatt az önkormányzat a nem lakáscélú helyiségek bérletéről és használatáról szóló 3/2003. (I.29.) számú önkormányzati rendeletet úgy módosította, hogy 2020. április 1-től a veszélyhelyzet megszűnését követő 15. napjáig (április 1-től július 2-ig) szóló időszakra a rendeletben meghatározott bérleti körnek 70%-os bérleti díjkedvezményt határozott meg. Ezt egészítette ki a járvány második hulláma során a 38/2020. (XI.30) számú önkormányzati rendelet, amely egy bizonyos tevékenységi körrel (elsősorban vendéglátás) rendelkező vállalkozások bérleményeinél 50, illetve 80%-os bérleti díjkedvezményt állapított meg 2020. november 10-től a veszélyhelyzet megszűnését követő 15. napjáig. Ezek a rendelkezések 2020 évben társaságunknak összesen 19.368 e Ft bevétel kiesést okoztak. Ugyanakkor növekedett a lakbér- és használati díj bevétel a 2019. július 15-től végrehajtott 15%-os lakbéremelés 2020. évre történő áthúzódó hatásaként. Az előző évihez képest plusz bevételt jelentett a bérlokkra áthárított takarítási költségek, valamint az intézményi kazánok üzemeltetésének a bevétele.

Egyéb bevételek részletezése:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény e Ft	2020. évi tény e Ft	Eltérés e Ft
961	Értékesített immat. jav., tárgyi eszköz bevétele	40	3 380	3 340
9631	Káreseményekkel kapcs. bev	15	1 151	1 136
9632	Kapott bírság, kötbér, kamat	2 724	1 507	-1 217
9634	Ktg.-ek ellent. Kapott tám.	24	0	-24
9641	Tér. nélk. átv. eszk. Kéttornyú Vár	14	14	0
9642	Tér. nél. átvett t. eszköz	486	646	160
9643	Tér. nélkül átvett anyagkészlet	3 223	0	-3 223
9662	Követelések visszaírt értékvesztése	3 955	2 996	-959
96711	Közfoglalkoztatás támogatása	43 908	11 671	-32 237

96721	Lakásfenntartási támogatás	10 081	8 999	-1 082
96731	IC4HEADS projekt támogatás			0
96811	Végl. fejl.célra kapott tám Ipari Park	8 633	8 628	-5
96812	Végl. fejl. c. kapott tám Kövzil.	243	243	0
96813	Végl. fejl. c. kapott K jelű út	300	300	0
96814	Végl. fejl. c. kp. tám. Szennyvízcs.	480	480	0
969	Különféle egyéb bevételek	486	1 075	589
	Egyéb bevétel	74 612	41 090	-33 522

Az egyéb bevételek 45%-kal csökkentek a közfoglalkoztatás 2020 évben történő megszűnése miatt.

Belföldi követelés, értékvesztés, túlfizetésből adódó kötelezettség 2020.12.31.

Késedelmes napok	Belf. követelés (bérlők) Ft	Értékvesztés alapja	Értékvesztés %	Értékvesztés Ft
0 - 270	30 339 872	30 339 872	0%	0
271 - 360	5 679 200	5 679 200	25%	1 419 823
361 -	111 835 578	111 835 578	100%	111 835 578
Bérlői követelés összesen (fők:311)	147 854 650	147 854 650		113 255 401

Túlfizetésből adódó kötelezettség (fők:4798) -3 764 270

Bérlők folyószámla egyenleg 2020.12.31. 144 090 380

Késedelmes napok	Belf. követelés (egyéb) Ft	Értékvesztés alapja	Értékvesztés %	Értékvesztés Ft
0-270 nap	6 743 909	6 743 909	0%	0
271-360	0	0	25%	0
361-	1 504 487	1 504 487	100%	1 504 487
Egyéb követelés összesen (fők:312)	8 248 396	8 248 396		1 504 487

Anyagköltség részletezése:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi tény	Eltérés
		e Ft	e Ft	e Ft
5111	Üzemanyag költség	3 230	2 923	-307
5112	Fogyóanyag, tisztítószer	2 497	2 824	327
5113	Nyomtatvány, irodaszer	2 683	2 436	-247
51141	Karbantartási anyag (intézmény)	10 978	8 262	-2 716

51142	Karbantartási anyag (saját)	2 718	8 604	5 886
5121	Szerszámfelhasználás	267	0	-267
5122	Munkaruha, védőruha	655	881	226
513	Egyéb anyagköltség	2 660	2 135	-525
	Anyagköltség összesen	25 688	28 065	2 377

Az anyagköltség kis mértékben növekedett az üres lakások helyreállítása, karbantartása miatt.

Igénybe vett szolgáltatás részletezése:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény e Ft	2020. évi tény e Ft	Eltérés e Ft
5211	Belföldi kiküldetés	145	44	-101
5221	Ingatlan bérleti díjak	70	0	-70
5222	Eszközök bérleti díja	566	1 053	487
5223	Egyéb bérleti díjak	418	0	-418
5224	Szoftver bérlet	1 357	3 199	1 842
5231	Villamos energia	6 225	6 822	597
5232	Gázenergia	6 776	8 377	1 601
5233	Vízfelhasználás	1 955	1 935	-20
5234	Szemétszállítás	1 983	2 577	594
5235	Központi fűtés	2 632	2 132	-500
524	Hirdetési, reklám, propaganda kiadás	1 271	530	-741
525	Szakkönyv, folyóirat, on-line	664	560	-104
5261	Kez. ingatlan karbantartás	52 570	51 533	-1 037
5262	Saját épület karbantartás	2 518	2 126	-392
5263	Járművek karbantartása	2 080	2 121	41
5264	Szám. tech. eszközök karbantartása	410	10	-400
5265	Egyéb karbantartás	1 346	727	-619
	Szoftverfrissítés ktg.-e	1 623	0	-1 623
5271	Könyvvizsgálati díj	840	1 050	210
5272	Ügyvéd, közjegyző, perköltség	3 773	4 197	424
5273	Szakértői, pályázati díj	1 405	0	-1 405
528	Üzemeltetési díj	45 000	70 000	25 000
5291	Fénymásolási ktg.	1 395	1 078	-317
5292	Kéményseprés			0
5293	Vagyonvéd., őrzés	1 005	1 418	413
52941	Posta, fax ktg.	4 579	4 854	275
52942	Vezetékes telefon	1 116	1 055	-61
52943	Mobiltelefon ktg.	884	896	12
52944	Internet szolg. díja	597	640	43
5295	Takarítási díj	2 574	0	-2 574

52961	Üzemeltetési költség	66 588	62 928	-3 660
52962	Felújítási alap	21 845	22 651	806
52963	Panel program, hiteltörlesztés	27 653	26 666	-987
5297	Tagsági díj	192	62	-130
5298	Oktatás, továbbképzés	77	295	218
5299	Egyéb igénybevett szolg.	12 862	21 716	8 854
	Igénybe vett szolgáltatás összesen	276 994	303 252	26 258

Az igénybe vett szolgáltatások több mint 26 millió forinttal növekedtek, mivel az önkormányzat egyoldalú döntésével 25 millió forinttal emelte meg az önkormányzatnak fizetendő üzemeltetési díjat, ezzel a bevételkieséssel küzdő Zrt.-t még nehezebb helyzetbe hozta.

Egyéb szolgáltatás részletezése:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény e Ft	2020. évi tény e Ft	Eltérés e Ft
5311	Illetékek	1 304	1 071	-233
5312	Cégautók vizsgadíja	60	0	-60
5313	Hatósági díjak	415	194	-221
5321	Bankköltség kivéve bankkamat	6 625	6 400	-225
533	Biztosítási díj	996	851	-145
539	Különbéle egyéb költség	0	0	0
	Egyéb szolgáltatások összesen	9 400	8 516	-884

Béreköltség részletezése:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény e Ft	2020. évi tény e Ft	Eltérés e Ft
541	Béreköltség	179 500	188 797	9 297
541	Közfoglalkoztatás	40 101	8 929	-31 172
542	Megbízási díj	16 583	10 118	-6 465
543	Jutalom		0	0
544	Prémium		1 733	1 733
	Béreköltség	236 184	209 577	-26 607

A béreköltség 26.607 e Ft-tal kevesebb volt a 2019. évinél. 2020 év közben 10%-os béremelést hajtottunk végre, ugyanakkor a közfoglalkoztatás 2020 évben teljes mértékben megszűnt, valamint pályázat keretében 7 főt három hónapon át részmunkaidőben foglalkoztattunk. Jutalom és prémium kifizetésére nem került sor, kivéve a volt vezérigazgató 2019 évre vonatkozó prémiumának a kifizetése.

Egyéb személyi jellegű kifizetés részletezése:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi tény	Eltérés
		e Ft	e Ft	e Ft
5511	Betegszabadság díja	1 979	2 699	720
55141	Saját gépkocsi költségtérítés	715	928	213
55142	Munkába járás költségtérítés	170	220	50
55151	Cafeteria	5 492	6 558	1 066
5519	Tiszteletdíj	1 466	1 120	-346
5521	Béren kív. nem min. egyéb jutt.	13	0	-13
553	Egyéb személyi jellegű kifizet	1 133	1 296	163
554	1/3-os táppénz	613	222	-391
5559	Egyéb személyi jellegű kifizetés	13	0	-13
5591	Személyhez nem kapcs. kifizetés	26	0	-26
5592	Munkáltatót terhelő szem. jöv. adó	1 231	1 332	101
5593	Reprezentációs költség	728	434	-294
	Személyi jellegű egyéb kifizetés	13 579	14 809	1 230

2020 évben is kifizetésre került 100 e Ft/év/fő összegű cafeteria SZÉP kártyára.

Bérijárlékok részletezése:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi tény	Eltérés
		e Ft	e Ft	e Ft
561	Szociális hozzájárulási adó	36 479	31 572	-4 907
561	Közfogl. szociális hozzájárulási adó	4 618	798	-3 820
562	Szakképzési hozzájárulás	3 505	3 095	-410
563	Rehabilitációs hozzájárulás	4 023	3 188	-835
564	Egyszerűsített foglalkoztatás	0	134	134
	Járlékok	48 625	38 787	-9 838

2020 évben is mérséklődött a szociális hozzájárulási adó 17,5%-ról 15,5%-ra félévtől, valamint a közfoglalkoztatás folyamatos megszűnése miatt is csökkenés következett be.

Értékcsökkenés:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi tény	Eltérés
		e Ft	e Ft	e Ft
571	Tervszerinti értékcsökkenési leírás	17 040	17 523	483
572	Haszn. vételkor azonnal elsz. écs	3 216	1 388	-1 828
	Értékcsökkenés	20 256	18 911	-1 345

Közvetített szolgáltatások részletezése:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi tény	Eltérés
		e Ft	e Ft	e Ft
8151	Áramdíj	6 869	10 226	3 357
8152	Gázdíj	6 428	6 725	297
8153	Vízdíj	34 605	36 370	1 765
8154	Fűtés	26 676	24 435	-2 241
8155	Szemétszállítás	26 304	27 489	1 185
8156	Felvonó üzemelt. díj	393	807	414
8157	Társasházi hátralék	2 155	805	-1 350
8158	Lépcsőház takarítás	1 514	9 832	8 318
8159	Egyéb közvet. szolg.	27 192	21 489	-5 703
	Közvetített szolgáltatások	132 136	138 178	6 042

A lépcsőházak takarítási költségeit a korábbi években nem hárítottuk át a bérlőkre, azonban a lakberek mértékéről szóló önkormányzati rendelet módosításával ez lehetővé vált, így ez a ráfordítás is közvetített szolgáltatásnak minősül.

Egyéb ráfordítások részletezése:

Főkönyvi szám	Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi tény	Eltérés
		e Ft	e Ft	e Ft
861	Értékesített tárgyi eszk. nettó érték	0	1 020	1 020
8631	Káreseménnyel kapcs. kifizetés	0	80	80
8632	Bírságok, kötbérek kamatok	199	127	-72
8633	Adóalapot növelő tételek	6	288	282
8634	Leadott lakás térítési díja	1 237	700	-537
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	4 968	4 364	-604
8664	Tárgyi eszközök terven felüli écs	3	0	-3
86711	Cégautóadó	776	836	60
86712	Arány. al. vissza nem ig. ÁFA	12 765	15 693	2 928
86713	Innovációs járulék	1 728	1 678	-50
86725	Helyi iparűzési adó	11 517	11 184	-333
86726	Gépjárműadó	144	243	99
869	Különféle egyéb ráfordítások	2 662	1 444	-1 218
	Egyéb ráfordítások	36 005	37 657	1 652

Az arányosítandó általános forgalmi adó vissza nem igényelhető összege közel 3 millió forinttal emelkedett az önkormányzat üzemeltetési díj emelése miatt.

Társasági adó alapjának levezetése:

Adózás előtti eredményt módosító tételek	ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény	- 30.394
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	16.264
Visszaírt értékvesztés	2.996
Összesen:	19.260
Adózás előtti eredményt növelő tételek	
számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	18.911
adóalapot növelő tételek	288
kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözet összege	744
Elszámolt értékvesztés	4.364
Összesen:	24.307
Adózás alapja	-25.347
Számított társasági adó (9%)	0
Adókötelezettség:	0

Az adózás előtti eredményt növelő tételek közül ki kell emelni a következőket:

1. A kapcsolt vállalkozások közötti piaci ár és az alkalmazott ár közötti különbözet az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság (Kanizsa Médiaház Kft.) által kedvezményesen bérelt helyiség piaci bérleti díját foglalja magában, melyet szintén adóalap növelő tételként kell elszámolni **(plusz adóalap: 744 e Ft)**. (Taó tv. 18.§.(1). bekezdés b). pont)
2. Adóalapot növelő tételként számoltuk el a követelések után elszámolt értékvesztést. (Taó tv. 8.§.(1). gy)

Adóalap csökkentő tételként számoltuk el a 2020. évre a Taó. törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírást 16.264 e Ft összegben, valamint a visszaírt értékvesztést.

Mivel a részvénytársaság megalakulása óta először zárunk veszteséges évet és a módosító tételekkel is negatív az adóalap, ezért 2020 évben adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

CASH FLOW - KIMUTATÁS

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
I. Működési cash flow	27 700	-25 522
1a., Adózás előtti eredmény	9 780	-30 394
1b., Korrekciók az adózás előtti eredményben		
2., Elszámolt amortizáció	20 256	18 911
3., Elszámolt értékvesztés és visszaírás	1 017	-1 491
4., Céltartalék képzés és felhaszn. különbözete		
5., Befektetett eszközök értékesít. eredménye	-40	-11 846
6., Szállítói kötelezettség változása	-14 422	14 258
7., Egyéb rövidlejáratú kötelezettség vált.	25 021	-9 103
8., Passzív időbeli elhatárolás változása	616	-17 121
9., Vevőkövetelés változása	-6 833	4 678
10., Forgóeszközök változása	-384	-257
11., Aktív időbeli elhatárolás változása	-5 855	6 843
12., Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 456	
13., Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	
II. Befektetési cash flow	-18 401	1 789
14., Befektetett eszközök beszerzése	-18 361	-16 761
15., Befektetett eszközök eladása	40	-18 550
16., Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, beváltása		
17., Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18., Kapott osztalék, részesedés		
III. Finanszírozási cash flow	0	0
19., Részvénykibocsátás, tőkebevonás bev.		
20., Kötvény, ért.papír kibocsátás bev.		
21., Hitel és kölcsön felvétel	0	0
22., Véglegesen kapott pénzeszközök		
23., Részvénybevonás, tőke kivonás		
24., Kötvény, hitel v.m. értékpapír visszafiz.		
25., Hitel és kölcsön törlesztése, visszafiz.	0	0
26., Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV. Pénzeszközök változása	9 299	-23 733
Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása	9 299	-23 733

III. Speciális kiegészítések

III/1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

III/1/2. Tulajdonosi kölcsön:	Nincs
III/1/3. Zálogjoggal biztosított kötelezettség:	Nincs
III/1/4. Veszélyes hulladék:	Nincs
III/1/5. Képzett céltartalék:	0 Ft
III/1/6. Készletek értékvesztése:	Nem volt
III/1/7. Aktív időbeli elhatárolások:	676 e Ft

Ebből:

- bevételek aktív időbeli elhatárolása:	409 e Ft
- költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:	267 e Ft
III/1/8. Passzív időbeli elhatárolások:	53 695 e Ft

Ebből:

- költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	4 093 e Ft
- fejlesztési célra kapott támogatás elhalasztása:	49 602 e Ft

III/1/9. Kötelezettségek a tulajdonos önkormányzattal szemben: 538 e Ft

- Az Ingatlankezelési Intézmény 2008. december 31-én megszűnt, a zárómérlegében szereplő követeléseket és kötelezettségeket az alapító önkormányzat vette át. Ezek beszedésével, illetve teljesítésével külön megállapodás keretében a Vagyongazdálkodási Zrt.-t bízta meg az önkormányzat. A 2020. IV. negyedévi elszámolásának egyenlege 278 e Ft, melyet 2021 évben utaltunk az önkormányzatnak.
- A 48/2009 (XI.09.) számú önkormányzati rendelet szerint a bérlők megvásárolhatják bérlakásaikat. A lakások értékesítésének lebonyolításával az önkormányzat társaságunkat bízta meg. A bérlők a lakásokat egy összegben, illetve részletre is megvásárolhatják. A törlesztő részleteket a Zrt. szedi be és negyedévente számol el az önkormányzattal. Az elszámolás egyenlege 2020 december 31-én 260 e Ft volt.

-

III/1/10. Kapcsolt vállalkozások:

- Nagykanizsa megyei Jogú Város Önkormányzata,
- Via Kanizsa Városüzemeltető Nonprofit Kft,
- Kanizsa Médiaház Nonprofit Kft.

III/1/11. Lekötött tartalék: 0

III/1/12. 5 éven túli kötelezettség: nincs

III/2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

III/2/1. Exportértékesítés nettó árbevétele: 0

III/2/2. Bevételek kapcsolt vállalkozástól: 0

III/2/3. Kutatás kísérleti fejlesztés költségei: nem volt

III/2/4. Kapott osztalék: nem volt

IV. Tájékoztató rész

Átlagos statisztikai létszám: 81 fő (közfoglalkoztatottak és megbízottak nélkül: 67 fő)

Béreköltség és személyi jellegű kifizetések:

Béreköltség: 209 577 e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 14 809 e Ft

Létszám és béreköltség állomány-csoportonként:

Megnevezés	Átlagl létszám fő			Bruttó bér e Ft		
	2 019	2 020	Változás	2 019	2 020	Változás
Fizikai	58	34	-24	89 098	74 991	-14 107
Szellemi	39	47	8	147 086	134 586	-12 500
Dolgozók összesen	97	81	-16	236 184	209 577	-26 607
Teljes munkaidős	96	73	-23	233 179	197 804	-35 375
Részmunkaidős		6	6		7 869	7 869
Nyugdíjas	1	2	1	3 005	3 904	899
Állományon kívüli						0
Dolgozók összesen	97	81	-16	236 184	209 577	-26 607

A társaságnál igazgató tanács: nincs

A vezető tisztségviselőnek 2020 évben kifizetett megbízási díj: 7.960 e Ft

Felügyelő Bizottság: van, 3 fő

A Felügyelő Bizottságnak 2020 évben kifizetett tiszteletdíj: 1.440 e Ft

A könyvvizsgáló által felszámított díj 2020 évben: 1.050 e Ft

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása évenként bontásban:

- Ellenőrzés sem 2020 évben, sem a korábbi években nem tárt fel jelentős összegű hibát.

Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalása a társaságnak nincs.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat: --

V. 2020. évi gazdálkodás értékelése

A részvénytársaság 2008. október 10-én alakult meg a Nagykanizsai Régió Ipari Park és Logisztikai Központ Kft. jogutódjaként, átalakulással. A Nagykanizsa Megyei Jogú Város Ingtatlankezelési Intézménye tevékenységi körét 2009. január 1-től vette át a társaság. 2009 évben tovább bővült a tevékenységi kör a Városrehabilitációs Divízió létrehozásával, valamint 2010 évben az Inkubátorház és Innovációs Központ üzemeltetésével. A Városrehabilitációs Divízió 2012 évben az I. ütem sikeres megvalósítását követően befejezte a tevékenységét, 2013 évben nem működött, 2014 évben azonban ismét létre lett hozva a városrehabilitációs program II. ütemének a lebonyolítására és 2016. június 30-ig működött. 2014. második félévtől megszűnt a karbantartó részleg, mivel az önkormányzat döntése következtében az önkormányzati intézmények karbantartási feladatait ettől az időponttól a Nagykanizsai Gazdasági Ellátó Szervezet látta el. 2019. április 1-től ismét visszakerült a Zrt. tevékenységi körébe a karbantartó részleg az ellátandó feladatokkal, létszámmal és eszközökkel együtt.

A 2020. év gazdálkodását alapvetően befolyásolta a COVID-19 járvány és a járványügyi veszélyhelyzetben hozott kormányzati és önkormányzati intézkedések sora. Az önkormányzat a nem lakáscélú helyiségek bérletéről és használatáról szóló 3/2003. (I.29.) számú önkormányzati rendeletet úgy módosította, hogy 2020. április 1-től a veszélyhelyzet megszűnését követő 15. napjáig (április 1-től július 2-ig) szóló időszakra a rendeletben meghatározott bérlői körnek 70%-os bérlési díjkedvezményt határozott meg. Ezt egészítette ki a járvány második hulláma során a 38/2020. (XI.30) számú önkormányzati rendelet, amely egy bizonyos tevékenységi körrel (vendéglátás) rendelkező vállalkozások bérleményeinél 50, illetve 80%-os bérlési díjkedvezményt állapított meg 2020. november 10-től a veszélyhelyzet megszűnését követő 15. napjáig. Ezek a rendelkezések 2020 évben társaságunknak összesen 19.368 e Ft bevétel kiesést okoztak. A nehézségeket tovább fokozta, hogy az önkormányzat a 2019. évi 45.000 e Ft + áfa összeghez képest további 25.000 e Ft + áfa összegű üzemeltetési díj (összesen 70.000 e Ft + áfa) befizetést irányzott elő 2020 évre, annak ellenére, hogy a veszélyhelyzet miatt bekövetkező gazdasági visszaesés inkább az üzemeltetési díj csökkentését indokolta volna.

A fenti intézkedések összességében 44.368 e Ft terhet róttak 2020 évben a Társaságra. Ilyen gazdasági környezetben, ilyen nagyságrendű megszorításokkal elkerülhetetlen volt a korábbi években megszokott eredményességünk elvesztése. A veszteség mértékének csökkentése érdekében takarékosági intézkedéseket vezettünk be, a tervezett beruházásokat átütemeztük, a halasztható karbantartási munkákat elhagytuk. **Az intézkedések eredményeként zártuk az évet „csak” – 30.394 e Ft veszteséggel.**

Mutatószámaink minden tekintetben romlottak, ugyanakkor a jelentős mértékű veszteség ellenére tartalékunk elégségesnek bizonyult a biztonságos működéshez, likviditási problémák nem merültek fel. A veszélyhelyzetre

hivatkozva senkit nem bocsájtottunk el, de a távozókat csak korlátozottan pótoltuk, ha lehetett, belső átszervezéssel oldottuk meg a problémát.

Társasági adó fizetési kötelezettsége a részvénytársaságnak 2020 évben a veszteség miatt nem keletkezett.

A járványhelyzet nem szűnt meg az év végével, a járvány harmadik hullámában, 2021 évben az eddigi ismereteink alapján a kormányzati és önkormányzati döntések következtében ismét 20 M Ft bevételcsökkenéssel számolhatunk a nem lakás bérlemények esetében. Emellett a fizetendő üzemeltetési díjat sem csökkentette az önkormányzat a 2019. évi szintre (45 M Ft + áfa), hanem 55 M Ft + áfa összegben állapította meg, ami további 10 millió forintos plusz költséget jelent, ezért várhatóan a 2021. évet is komoly veszteséggel fogjuk zárni. A két év alatt felhalmozott veszteség a tartalékok szinte teljes mértékű felélését vetítik előre, ami már veszélyeztetheti a Társaság vállalkozás folytatására vonatkozó képességét az elkövetkező években.

Nagykanizsa, 2021. április 26.

Zakó László
vezérigazgató

Melléklet:

Halasztott bevételek:

Támogatási összeg elhatárolásának feloldása												2020.12.31		
48325 fkvi számlaszám														
Támogatás megneve		K jelű útépités												
Támogatás utalása:														
Támogatás összege:		5 000 000 Ft												
Támogatott eszközbeszerzés összege:		7 368 898 Ft												
Támogatási arány		67,85%												
Beszerzési számla számok:														
Szállító megnevezés														
Beszerzési számla száma	Tárgyi eszköz száma	Beszerzési ár (Ft)	2019.12.31 elszámolt écs	Nettó érték 2019.12.31	2020.03.31 elszámolt écs	Nettó érték 2020.03.31	2020.06.30 elszámolt écs	Nettó érték 2020.06.30	2020.09.30 elszámolt écs	Nettó érték 2020.09.30	2020.12.31. elszámolt écs.	Nettó érték 2020.12.31	48325 Egyenlege	
	1100027	7 368 898	111 442	3 269 775	109 929	3 159 846	109 929	3 049 917	111 137	2 938 779	111 137	2 827 642	1 918 558	
Összesen		7 368 898	111 442	3 269 775	109 929	3 159 846	109 929	3 049 917	111 137	2 938 779	111 137	2 827 642	1 918 558	
2020.12.31. -én feloldásra kerülő össz		75 406 Ft												

Támogatási összeg elhatárolásának feloldása

2020.12.31

48326 fkv számlaszám

Támogatás megnevezése:	Szenyvízcs												
Támogatás utalása:													
Támogatás összege:	7 995 000 Ft												
Támogatott eszközbeszerzés összege:	7 995 000 Ft												
Támogatási arány	100,00%												
Beszerzési szálok:													
Szállító megnevezése:													
Beszerzési száma	Tárgyi eszköz száma	Beszerzési ár (Ft)	2019.12.31 elszámolt écs	Nettó érték	2020.03.31 elszámolt écs	Nettó érték	2020.06.30. elszámolt.écs.	Nettó érték 2020.06.30	2020.09.30.elisz.t.écs.	Nettó érték 2020.09.30	2020.12.31. elsz.écs	Nettó érték 2020.12.31	48326 Egyenlege
	1100028	7 995 000	120 911	3 581 760	119 270	3 462 490	119 270	3 343 220	120 580	3 222 640	120 580	3 102 060	3 102 060
	Összesen	7 995 000	120 911	3 581 760	119 270	3 462 490	119 270	3 343 220	120 580	3 222 640	120 580	3 102 060	3 102 060
2020.12.31-én feloldásra kerülő összeg= Arányszám*Elszámolt Écs:					120 580 Ft								

Támogatási összeg elhatárolásának feloldása

2020.12.31

48321 fkv száma

Támogatás megnevezése:	Ipari park												
Támogatás utalása:													
Támogatás összege:	136 866 461 Ft												
Támogatott eszközbeszerzés összege:	153 969 152 Ft												
Támogatási arány	94,278247000%												
Beszerzési szálok:													
Szállító megnevezése:													
Beszerzési száma	Tárgyi eszköz száma	Beszerzési ár (Ft)	2019.12.31 elszámolt écs	Nettó érték 2019.12.31	2020.03.31 elszámolt écs	nettó érték 2020.03.31	2020.06.30. elszámolt écs	Nettó érték 2020.06.30	2020.09.30. elszámolt écs	2020.09.30 nettó érték	2020.12.31. elszámolt écs	2020.12.31. nettó érték	48321 Egyenlege
	1090182-201	152 535 901	2 308 009	51 289 892	2 275 534	49 014 358	2 275 534	46 738 824	2 300 541	44 438 278	2 300 541	42 137 738	39 726 724
	1090173-178	1 433 251											
	Összesen	153 969 152	2 308 009	51 289 892	2 275 534	49 014 358	2 275 534	46 738 824	2 300 541	44 438 278	2 300 541	42 137 738	39 726 724
2020.12.31-én feloldásra kerülő összeg összesen:			2 168 910 Ft										

Támogatási összeg elhatárolásának feloldása

2020.12.31

48322 fkv szála szám													
Támogatás megnevezése: Közvilágítás													
Támogatás utalása:													
Támogatás összege: 4 045 841 Ft													
Támogatott eszközbeszerzés összege: 14 288 736 Ft													
Támogatási arány: 28,315%													
Beszerzési szála számok													
Szállító megnevezése:													
Beszerzési szála száma	Tárgyi eszköz száma	Beszerzési ár (Ft)	2019.12.31. elszámolt écs	2019.12.31. el nettó érték	2020.03.31. elszámolt écs.	2020.03.31. el nettó érték	2020.06.30. elszámolt écs	2020.06.30. el nettó érték	2020.09.30. elszámolt écs	2020.09.30. el nettó érték	2020.12.31. elszámolt écs	2020.12.31. el nettó érték	48322 Egyenlege
	1100025,26	14 288 736	216 093	6 422 488	213 160	6 209 328	213 160	5 996 168	215 502	5 780 667	215 502	5 565 164	1 575 777
Összesen		14 288 736	216 093	6 422 488	213 160	6 209 328	213 160	5 996 168	215 502	5 780 667	215 502	5 565 164	1 575 777
2020.12.31-án feloldásra kerülő összeg= Arányszám*Elszámolt Écs: 61 019													

Térítés nélkül átvett eszköz elhatárolásának feloldása 2020.12.31

48331 fkv szla szám												
Eszköz megnevezése:												
Eszköz értéke:												
Támogatási arány :100%												
Tárgyi eszköz száma	Bekerülési érték (Ft)	2019.12.31. elszámolt écs	Nettó érték 2019.12.31	2020.03.31. elszámolt écs.	Nettó érték 2020.03.31.	2020.06.30. elszámolt écs	Nettó érték 2020.06.30	2020.09.30. elszámolt écs	2020.09.30. nettó érték	2020.12.31. nettó érték	2020.12.31. elszámolt écs.	48331 Egyenlege
1150063	698 500	3 521	642 008	3 473	638 535	3 473	635 062	3 512	631 550	628 038	3 512	628 038
2020-12-31	3 512 Ft											

NAGESZ térítés nélkül átv.eszk. elhatárolásának feloldása 2020.12.31.

48332 fkvi számlaszám

Eszközök megn. Lelt.szám.		Állvány 1190201, Kapu								
Eszközök összege:		3 782 663 Ft								
Feloldás arány		100,00%								
Beszerezési	Tárgyi eszköz száma	Átadáskori érték (Ft)	2019.06.30 elsz.écs	2019.09.30. elsz.écs	2019.12.31. elszámolt écs.	2020.03.31 elszámolt écs	2020.06.30. elszámolt écs	2020.09.30 elszámolt écs	2020.12.31. elszámolt écs	48332 Egyenlege
érték nélküli átv.	1190201	170 622	6 168	6 235	6 236	6 151	6 151	6 219	6 219	127 243
érték nélküli átv.	1190202	242 425	8 764	8 860	8 860	8 740	8 740	8 836	8 836	180 789
érték nélküli átv.	1190203	889 447	32 154	32 507	32 507	32 066	32 066	32 419	32 419	663 309
érték nélküli átv.	1190204	1 767 303	88 123	89 091	89 091	87 882	87 882	88 848	88 848	1 147 537
érték nélküli átv.	119205	356 433	12 885	13 027	13 027	12 850	12 850	12 991	12 991	265 812
érték nélküli átv.	1190206	356 433	12 885	13 027	13 027	12 850	12 850	12 991	12 991	265 812
Összesen		3 782 663	160 979	162 747	162 748	160 539	160 539	162 304	162 304	2 650 502
2020.12.31-én feloldásra kerülő összeg= Arányszám*Elszámolt Écs:						162 304				



NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésének 1121/2021. (V.25.) számú határozata

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Kat.) 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármestereként Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109 § (2) bekezdésében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 107. §-ban, rögzített hatáskörében eljárva

döntök

1. a Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. 2020. évi mérlegbeszámolójának 222 105 e Ft mérlegfőösszeggel, - 30 394 e Ft adózott eredménnyel (veszteséggel) való elfogadásáról.
2. a Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. 2021. évi üzleti tervét 186 250 e Ft mérlegfőösszeggel és – 29 300 e Ft eredménnyel (veszteséggel) nem fogadom el, egyidejűleg felkérem Zakó László vezérigazgatót a 2021. évi üzleti terv átdolgozására és az átdolgozott terv jóváhagyásra történő benyújtására 2021. június 20. napjáig.
3. a Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. által bruttó 69 850 e Ft üzemeltetési díj megfizetéséről az önkormányzat számára 2021. december 31. napjáig.

A döntés az Mötv. 132. § (2) és (3) bekezdése alapján törvényességi felülvizsgálat keretében vizsgálható.

Indokolás

A Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. elkészítette beszámolóját a 2020. évi gazdasági eseményekről, mely a veszélyhelyzet miatt hozott rendkívüli intézkedések hatását tükrözi, valamint a 2021. évi üzleti tervét.



A Társaság a 2020. évi beszámolóját a koronavírus járvány okozta gazdasági nehézségekkel 222 105 e Ft mérlegfőösszeggel és – 30 394 e Ft adózott eredménnyel (veszteséggel) javasolja elfogadásra.

A társaság üzleti tervének elfogadása a stabil működés feltétele, melynek biztosítása a koronavírus fertőzés kapcsán elrendelt veszélyhelyzet időtartama alatt is elsődleges fontosságú.

A Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. a 2021. évi üzleti tervét 186 250 e Ft mérlegfőösszeggel és – 29 300 e Ft eredménnyel (veszteséggel), valamint 89 649 e Ft működési célú önkormányzati kiadással nyújtotta be elfogadásra, mely a következő tételeket (bruttó) tartalmazza:

- Kodály Z. Művelődési Ház üzemeltetése	4 000 e Ft
- Intézményi karbantartás	59 563 e Ft
- Munka és tűzvédelem	5 806 e Ft
- GDPR	9 053 e Ft
- Zöldtábor	4 191 e Ft
- Balatonmária Ifjúsági tábor	6 401 e Ft
- Lakáseladások utáni bonyolítási díj	635 e Ft

Az üzleti terv a vállalkozás saját közelmúltbeli és jelenlegi működésének tényadatai alapján, valamint az ismert és várható gazdasági folyamatok ismeretében a vállalkozás jövőbeni várható működését jelzi előre.

Az üzleti terv segít a vállalkozás teljesítményének mérésében, a tervek megvalósításának nyomon követésében, valamint a vállalkozás krízishelyzetének megoldásában.

Csak egy megalapozott üzleti terv segítheti a vállalkozást az abban megjelölt időszak céljainak és feladatainak meghatározásában, a megalapozott terv kiemelten fontos a külső pénzügyi források (hitel, támogatások) megszerzésénél, önkormányzati gazdasági társaság esetén pedig alapvető információkat szolgáltat az önkormányzat költségvetését érintő, a cégtől év közben érkező esetleges forrásigényekkel kapcsolatban.

A 2020. évi 30 394 e Ft-os veszteség után 2021. évi üzleti tervében is jelentős, 29 300 e Ft-os veszteséggel számol, ezzel a társaság folyamatos tőkevesztését okozza. A takarékos gazdálkodás ellenére a dolgozóknak fizetendő célprémiumokkal 2021-ben is tervez.

A fentieket figyelembe véve és az előző évi mérlegbeszámolóban vázolt nagymértékű veszteségre tekintettel, a gazdasági folyamatok tavalyi évhez hasonló alakulása miatt (pandémiás időszak) az üzleti tervben vázolt eredmény- és bevételi terv nem látszik reálisnak, az önkormányzat költségvetési helyzetének egyensúlyban tartása miatt, a szabad források jövőbeni felhasználásának ütemezése érdekében annak átdolgozása szükséges.

A Kormány a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére 2021. február 08-tól veszélyhelyzetet hirdetett ki.



Kat. 46. § (4) bekezdése szerint: *„Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”*

A Ptk. 3:109. § (4) bekezdése alapján: *„Egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.”*

A Ptk. 3:109. § (2) bekezdése szerint: *„A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.”*

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv. tv.) 153. § (1) bekezdése szerint: *„A kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta.”*

A Számv. tv. 153. § (5) bekezdése alapján: *„A külföldi székhelyű vállalkozás magyarországi fióktelepe köteles a külföldi székhelyű vállalkozás által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozatot az **adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni.**”*

A Számv. tv. 154. § (1) bekezdése alapján: *„Minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozó (ideértve a külföldi székhelyű vállalkozás magyarországi fióktelepét is) köteles az éves beszámolót, illetve az egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt közzétenni.*

Az Mötv. 107. §-a szerint: *„A helyi önkormányzatot – törvényben meghatározott eltérésekkel – megilletik mindazok a jogok és terhelik mindazok a kötelezettségek, amelyek a tulajdonost megilletik, terhelik. A tulajdonost megillető jogok gyakorlásáról a képviselő-testület rendelkezik.”*

A Közgyűlés a tárgyban meglévő hatáskörét az Mötv. 107. §-a alapján nem ruházta át.



A fentiek alapján az üzleti terv és a beszámoló elfogadása a Társaság alapvető üzleti kérdéseiben való döntéshozatalnak minősül, melyben a Közgyűlés hozhat döntést.

A Kat. 46. § (4) bekezdése alapján a polgármester jogosult valamennyi közgyűlési hatáskört, beleértve a közgyűlés szerveire átruházott feladat- és hatáskörgyakorlást is veszélyhelyzet esetén az önkormányzat zökkenőmentes működése érdekében gyakorolni.

A Kat. 46. § (4) bekezdése egyértelműen rendelkezik arról, hogy veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének (a fővárosi, megyei közgyűlésnek) feladat- és hatáskörét a polgármester (a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke) gyakorolja, mely alapján sem a képviselő-testület, sem a bizottságok ülésének az Mötv. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testületnek pedig veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre, csak a polgármesternek.

A veszélyhelyzetre való tekintettel a Kat. 46. § (4) bekezdése szerint biztosított feladat- és hatásköreit a polgármesternek az Mötv. 9. §-ában meghatározott jóhiszeműség és társadalmi rendeltetésnek megfelelő joggyakorlás elvével összhangban kell gyakorolnia úgy, hogy döntéseinek mindenkor meg kell felelnie a szükségesség és arányosság követelményének.

A törvényi kötelelemnek eleget téve a Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. 2020. évi beszámolójának elfogadása, valamint a 2021. évi üzleti terv átdolgozásának kérése az Mötv. 9. §-ában meghatározott jóhiszeműség és társadalmi rendeltetésnek megfelelő joggyakorlás elvével összhangban levő szükséges és arányos döntésnek minősül.

A határozat alapja a Kat. 46. § (4) bekezdése, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet, a Ptk. 3:109. § (2) bekezdése, valamint az Mötv. 107. §-a.

Nagykanizsa, 2021. május 25.

Balogh László
polgármester



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a **Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.** (székhely: 8800 Nagykanizsa, Garay utca 21., cégjegyzékszám: 20-10-040261, továbbiakban: "a Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **222 105 E Ft**, az adózott eredmény **-30 394 E Ft** veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek(ünk) az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás: A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

A Társaság felmérte és értékelte a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja közötti időszakban a COVID-19 járványügyi helyzet hatását - figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és önkormányzati intézkedéseket - is, amelyek hatással lesznek a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére. A vállalkozás folytatásával kapcsolatos lényeges bizonytalanságot a Társaság a kiegészítő mellékletében megfelelően bemutatta.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt.** 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Nagykanizsa Vagyongazdálkodási és Szolgáltató Zrt. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nagykanizsa, 2021. április 19.

Kurucz Attila
ügyvezető
Pannonconsult Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
8800 Nagykanizsa, Teleki u. 19.
Nyilvántartási szám: 000762

Kurucz Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 007260