

Statisztikai számjel: 27983159-7990-572-11

Cégjegyzékszám: 11-09-027935

Adószám: 27983159-2-11

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

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

2022.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

P.H.

Keltezés: Komárom, 2023.05.05.

Komáromi Városmarketing és Turisztikai Nonprofit Kft.
Cím: 2900. Komárom, Arany János utca 17.
Adószám: 27983159-2-11
Cégjegyzékszám: 11-09-027935
Bankszámlaszám: 1199100801733950-00100001

Rádics Gábor
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai:

Vállalkozás székhelye	2900. Komárom, Arany János utca 17.
Vállalkozás telephelye	2900. Komárom, Igmándi út 2.
Működési forma	Közhasznú Nonprofit Kft.
Alapítás dátuma	2020.07.01.
Könyvvizsgálatra kötelezett	Igen
Főtevékenység	7990-Egyéb foglалás
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	„A” változat
Eredménykimutatás típusa	Összköltséges eljárás
Az üzleti év fordulónapja	2022.12.31.
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Nagyiné Bodó Rita Veronika
Beszámoló készítőjének címe	2921 Komárom, Tavasz utca 2/b
Regisztrációs száma	195739
Beszámoló aláírójának neve	Ratics Gábor
Beszámoló aláírójának címe	2900. Komárom, Tóth Lőrinc utca 6.
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft.
Könyvvizsgáló neve	Wagner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038
Könyvvizsgálat éves díja könyvvizsgálatának díja volt.	A könyvvizsgáló által felszámított díj 100%-ban a beszámoló
A tulajdonosi kör:	
•	33,33%-ban Komárom Város Önkormányzata
•	33,33%-ban Komáromi Városgazda Közhasznú Nonprofit Kft.
•	33,33%-ban Komáromi Thermálfürdő Szolgáltató Kft.

A társaság 2020.07.01.-jén alakult. Főbb tevékenységeink: információs és marketing tevékenység, turizmushoz kapcsolódó tevékenység. Tevékenységünket a tulajdonossal megkötött „Közhasznú tevékenység ellátásának feltételeiről” (KP/1615-2/2022) szóló megállapodás keretében végezzük.

Esetenként vállalkozási tevékenységet is végzünk.

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

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

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

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

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél: FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél: utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

Az elfogadott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszaírt értékvesztés összegével

2.3 Értékpapírok

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

2.4 Pénzeszközök

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

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti érteken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési érteken (könyv szerinti érteken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalék

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti érteken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettségét a XII.31.-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti érteken mutatjuk ki.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti érteken kerülnek meghatározásra.

A vállalkozás nem él a valós értékelés lehetőségével, ezért Mérleg és az Eredménykimutatás nem tartalmazza az alábbi sorokat:

Mérleg

- A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete
- B/II. 6. Követelések értékelési különbözete
- 7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete
- B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete
- D/VI. Értékelési tartalék
- . Értékhelyesbítés értékelési tartaléka
- 2. Valós értékelés értékelési tartaléka
- F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete
- 10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete
- 21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik.

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

Alkalmazott leírási módszer: lineáris

Leírási kulcs: A hasznos élettartam figyelembe vételével kerül meghatározásra (100% hasznos élettartam)

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolásra kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve selejtezésre került. Valamint akkor, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét.

A 100 e Ft egyedi beszerzés, illetve előállítási értékét alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbözete meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot.

Bekerülés érétkén értékelte befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektetett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi.

Jelentős összegű hiba

A vállalkozás nem állapított meg a Szv tv. által meghatározott mértéket (2%, ill. 1M Ft) meghaladó jelentős összegű hibát.

Jelentős összegű tételek

A vállalkozás 2 millió Ft értéket meghaladó gazdasági eseményeket tekinti jelentős összegű tételnek.

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

Az előző évhez képest történt változások

2022-ben az előző évhez képest lényeges változás nem következett be a társaság működésében.

A 2022. üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámolót a fordulónap hatályos 2000. évi C. törvény, valamint ezzel összhangban mindenkor módosított számviteli politikánk, és értékelési szabályzatunk alapján állítottuk össze.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások.

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 2 millió forint nagyságú változást okozhat.

Ilyen bevételek a 2022. üzleti évben: Led fal árbevétele (8.955 e Ft), Tour Inform Iroda árbevétele (2.308 e Ft), Önkormányzati támogatás (171.993 e Ft) voltak.

Ilyen költségek, ráfordítások a 2022. üzleti évben: anyagköltségek (3.736 e Ft), igénybevett szolgáltatások költségei (86.734 e Ft, melyből a bérleti díjak 10.314 e Ft-ot, egyéb igénybevett szolgáltatások 63.845 e Ft-ot tettek ki), bérköltség (48.841 e Ft), személyi jellegű egyéb kifizetések (16.519 e Ft), bérjárulékok (8.128 e Ft), értékcsökkenési leírások (7.526 e Ft), anyagjellegű ráfordítások (2.673 e Ft) voltak.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérleg fordulónapja:	2022.12.31.
Mérlegkészítés dátuma:	2023.01.31.
Beszámoló aláírás dátuma:	2023.05.05.

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	58,07%	64,78%	6,71%	11,55%
Forgóeszközök aránya	31,09%	33,66%	2,57%	8,26%
Saját tőke aránya	23,15%	24,96%	1,81%	7,81%
Összes eszköz megtérülése	18,11%	15,48%	-2,63%	-14,52%
A készletek forgási sebessége napban	92,37	101,17	8,8	9,53%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	39,85%	38,53%	-1,32%	-3,31%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	171,81%	147,23%	-24,58%	-14,31%
Eladósodottsági mutató	58,40%	58,73%	0,33%	0,57%
Likviditási mutató	230,05%	229,70%	-0,35%	-0,25%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	35,09%	25,28%	-9,81%	-27,96%
Tőkearányos adózott eredmény	45,44%	36,30%	-9,14%	-20,11%
Alaptőke jövedelmezősége	83,9%	105,23%	21,33%	25,42%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	8	8
Béreköltsége (e Ft)	0	48 841	48 841
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	0	16 519	16 519
Bérbírálat (e Ft)	0	8 128	8 128

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

Megnevezés	Üzleti év utáni járandóság	Folyósított előleg/kölcsön	Kamat	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalt garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	13 625	0	0	0	0	0	0
Igazgatóság	0	0	0	0	0	0	0
Felügyelő bizottság	3 120	0	0	0	0	0	0
Összesen	16 745	0	0	0	0	0	0

Követelések

Követelések (adatok e Ft-ban)

Követelések (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	358	652
Beruházásokra adott előleg	0	276
Eltérő évi ÁFA	10	76
Szállító T egyenleg	112	0
Összesen	480	1 004

Saját tőke

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	-
Anyavállalat	0	0	-
Leányvállalat	0	0	-
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	-
Társult vállalkozás	0	0	-
Egyéb	3 000	3 000	-
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	-
D.III. TŐKETARTALÉK	0	0	-
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	22	2 539	2 517
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	-
Tőketartalékból	0	0	-
Eredménytartalékból lekötött	0	0	-
Pótbefizetés kapott összeg	0	0	-
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	-
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 517	3 157	640

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

A társaságnak nem volt 2022. üzleti évben hosszú lejáratú kötelezettsége

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	229	1 251
Társasági adó	249	322
Fizetendő ÁFA	621	129
Helyi iparüzési adó	100	107
Áthúzódó önkormányzati támogatás	2 036	3 007
Eltérő évi ÁFA kötelezettség	0	292
Összesen	3 235	5 107

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása soron társaságunk 69 e Ft-ot mutatott ki. Ezek 2023 januárban érkezett, de 2022. üzleti évet érintő közüzemi költségek (telefon, internet, készülék biztosítási díj, szolgáltatási díjak), valamint 2022. üzleti évet érintő hirdetési költségek.

Halasztott bevétel soron társaságunk 20.973 e Ft-ot mutatott ki. Ez a beruházási támogatásnak minősülő önkormányzati támogatás elhatárolt, halasztott bevétele, melyet a következő években az érintett tárgyi eszközök értékcsökkenésével szemben fogunk arányosan feloldani.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Jogcímek	Megítélt összegek		Kiuttalt összegek		Felhasznált összegek		Rendelkezésre álló összegek	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Működési támogatás Komárom Város Önkormányzata	145 186	175 000	145 186	175 000	142 815	171 993	2 036	3 007

A vállalkozás közzéteszi a közhasznú nonprofit kft-nek előírt közhasznúsági mellékletet (PK-842).

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

- Külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegen kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- A tárgyévben lezért határidő, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változás miatt módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több, mint 5 év
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbotátása (forgalmi költség eljárás esetén)