

**Mezőkövesdi Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**
3400 Mezőkövesd, Dózsa György út 2. sz.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a Mezőkövesdi Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2021. évi
éves beszámolójához

Mezőkövesd, 2022. április 27.

Szabó János
Vezérigazgató

A Mezőkövesdi Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság elkészítette a 2021. évről szóló éves beszámolóját 2021. december 31-i fordulónappal.

A kiegészítő mellékletben - a számviteli törvény által kötelezően előírt módon - azokat a számszaki és szöveges információkat közöljük, melyek kiegészítik az éves beszámoló adatait. Az itt közölt számítások jelentős része az éves beszámolóban nem áll rendelkezésre, a számviteli nyilvántartások, könyvelési adatok alapján történt kiszámításuk.

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

1.a.) Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1.b.) A Mezőkövesdi Városgazdálkodási Vállalat teljes körű jogutódjaként, könyv szerinti vagyonnal, 1991. december 31-én alakult a részvénytársaság. Jegyzett tőkéje alakuláskor 25 millió forint volt, melyet a tulajdonosok Közgyűlése 2003. január 3.-án 50 millió forintra növelt.

A részvények tulajdonosa a beszámoló készítés időpontjában, 2022. február 28-án 100 %-ban Mezőkövesd Város Önkormányzata. Részvények száma 2.500 db, egyenként 20.000,- Ft/db névértékű részvényben testesül meg.

A részvénytársasággá alakuláskor a vagyon 33 millió 896 ezer forint volt.

1.c.) Gazdálkodási forma változás 2018.01.01-től Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

1.d.) A társaság legfontosabb, meghatározó tevékenységei:

- gyógy-és strandfürdő üzemeltetés
- tanuszoda üzemeltetés
- temetkezési szolgáltatás, temető fenntartás
- helyi autóbusz közlekedés üzemeltetése
- településtisztasági szolgáltatások
- parkfenntartás
- gyepmesteri tevékenység, állati hulladék kezelés
- fizető parkolók üzemeltetése
- piacok üzemeltetése

2. A számviteli politika főbb vonásai

A részvénytársaság számviteli politikája a számviteli törvény által meghatározott keretek között, élve a szabad választás lehetőségével is, tartalmazza azokat az alapelveket, értékelési módszereket és eljárásokat, melyek alátámasztják a gazdálkodásról készült üzleti jelentésünket.

A számviteli törvényben foglalt előírások alapján Társaságunk éves beszámoló készítésére, valamint kettős könyvvezetésre kötelezett. A mérleg formája „A” típusú, az eredmény kimutatás formája „A” típusú összköltség eljárással.

A beszámoló készítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

A számviteli politika határozza meg:

- az értékelési módokat és eljárásokat,
- az értékcsökkenés elszámolásának módját,
- a terven felüli értékcsökkenés elszámolásának szabályait,
- a 200 ezer Ft alatti értékű tárgyi eszközök elszámolásának módját,
- az értékpapírok számbavételének módját,
- az eredmény kimutatás módszerét.

A társaságot érintő a kiegészítő mellékletben részletezett információk a következők:

- információ az adózott eredmény felhasználásáról,
- a kapott támogatások részletes bemutatása,
- a vállalkozás székhelyének internetes elérhetőségének feltüntetése,
- kötelezően fel kell tüntetni a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy az előírt nyilvántartásban szereplő adatait,
- a pénzügyi eszközök valós értéken történő értékelésének szabályait.

Az üzleti jelentés készítése a tulajdonos megfelelő tájékoztatását szolgálja.

Az eszközök értékelésének szabályait, az értékvesztés, a céltartalék képzés az előző éveket érintő eredmények elszámolása, a vagyon változásra vonatkozó erőírások megtartása.

A költségek, bevételek elszámolását érintően nem voltak olyan alapvető változások, amelyeket a számviteli politikában rögzíteni kellett volna és a kiegészítő mellékletben is beszámolási kötelezettsége van.

A számviteli törvény által megfogalmazott előírások betartása, megfelelő alkalmazása, a számviteli politikában tükröződik vissza.

2.a.) Az eszközök értékelésének szabályai

- Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékelésének alapja a beszerzési ár. A számviteli törvény részletesen előírja a beszerzési ár, saját előállítás esetén az előállítási ár tartalmát, melyet társaságunk megfelelően alkalmaz.
- A térítés nélkül kapott eszközök értékét az előző tulajdonos adatszolgáltatása határozza meg, ilyen eszközt a beszámolás évében nem kaptunk.
- Készletek:
Vásárolt készleteknél: a tényleges beszerzési ár, az összetevői alkalmazásával.
Saját előállítású készleteknél: közvetlen önköltség.
- Értékpapír számlát 2015. december 18-án nyitottunk az OTP Banknál. Az ÉMOP 2.1.1/B-12-2012-0022 számú Zsóry Gyógy és Strandfürdő fejlesztése, új élményelemekkel való bővítése című pályázat kivitelezésére szerződött Reenergy Holding Zrt a szerződésben rögzített garanciális kötelezettségek fedezeteként a Greenwich Commercial Capital Fund által kibocsátott 166.500 USD névértékű értékpapírt transzferálta fedzetként. Az OTP Bank tájékoztatása alapján az értékpapír a piacon nem jegyzett, nem kereskedhető papír, nem vállalnak rá árjegyzési/visszavásárlási kötelezettséget. Társaságunk az értékpapírt a nyilvántartásaiban nem szerepelteti értékkel.
- Tartós befektetesként szerepeltetendő pénzügyi eszközünk nincs.
- Gazdasági társaságban tulajdoni viszonyt megtestesítő részesedésünk nincs.
- Valutapénztárban a parkolásból származó Eurót kezelünk, de fordulónapon nem tartottunk ilyen valutát.

2.b.) A források értékelésének szabályai

A számviteli törvény a források értékelésének általános alapjaként a nyilvántartás szerinti, könyv szerinti értéket határozza meg. A könyv szerinti értéket számlák, megállapodások, szerződések és a másik féllel egyeztetett kimutatások dokumentálják.

2.c.) Az értékcsökkenési leírás módszerének ismertetése

Az értékcsökkenési leírás módszerénél évek óta az TAO által megengedett elszámolási kulcsokat, módozatokat alkalmazzuk.

Az immateriális javaknál alkalmazott amortizáció:

- Vagyoni értékű jogok: lineáris módszer /bruttó értékre,
A leírás ideje: 6 év.
Amortizációs kulcs: 17 %
- Szellemi termékek: lineáris módszer /bruttó értékre
Leírás ideje: 6 év
Amortizációs kulcs: 17 %

A tárgyi eszközök amortizációja:

A tárgyi eszközök amortizációjára a TAO törvény leírási kulcsait alkalmazzuk.

- A tárgyi eszközöknél az időarányos, lineáris leírási módszert alkalmazzuk.
- A maradványérték alapján történő elszámolást társaságunk csak a gépjárműveknél, és az egyéb gépek, berendezések csoportban alkalmazunk, ha a bekerülési értékük meghaladja az 1 millió Ft-ot.

Az 1 millió Ft alatti eszközök aktiválásakor nem képezünk maradványértéket.

2.d.) A kivételes, értékhatártól függő módszereink

- A 200 ezer forint alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenését a beszerzés évében egy összegben költségként elszámoljuk.

2.e.) Az alkalmazott eredménykimutatás és mérlegséma

„A” típusú összköltség eljárással készült eredmény kimutatást alkalmazunk.

Elsődlegesen a 6-7 számlaosztályban (6- járművek, központi irányítás költségviselőre, 7 tevékenységenkénti költséghelyre) könyvelünk, másodlagosan a könyvelés gyűjti az 5-ös számlaosztályban, költség nemenként is a költségeket, számlakijelölés, kontírozás után.

„A” típusú mérlegsémát alkalmazunk.

3./ A számvitel alapelvei, a számviteli törvény szerint

Általános alapelv: a vállalkozás folytatásának elve

Tartalmi alapelvek:
a teljesség elve
a valódiság elve
az összemérés elve
az óvatosság elve

Tartalomra ható kiegészítő alapelvek:
az egyedi értékelés elve
az időbeli elhatárolás elve
a tartalom elsődlegességének elve a formával szemben
a lényegesség elve
a költség és a haszon összevetésének elve
a bruttó elszámolás elve

Formai alapelvek:
a világosság elve
a következetesség elve
a folytonosság elve

I. A mérleghez kapcsolódó specifikus rész

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2020	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév 2021
a	b		d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	1 690 691	0	1 647 067
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	286	0	18
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	286		18
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 690 405	0	1 647 049
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 697 514		1 595 773
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 563		33 031
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 231		14 825
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	3 097		3 420
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

A mérleg főösszege 1.818 millió 720 ezer forintról 1.822 millió 999 ezer forintra változott, 4.279 EFt-tal növekedett. A befektetett eszközöknél 43.624 ezer forint csökkenés, a forgóeszközöknél 74.192 EFt növekedés mutatkozik /a készletek értéke csökkent, a pénzeszközök és a követelések értéke is növekedett). Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sor 26.289 EFt csökkenést mutat.

A. Befektetett Eszközök

Eszköz oldalon a befektetett eszközöknél 43.624 ezer forint a csökkenés, ami a 2021. évben aktivált beruházások és a 2021. évben elszámolt amortizáció együttes hatásának eredménye. Az eszközök mérlegsoronkénti bruttó értékének és értékcsökkenésének változása az alábbi táblázatban látható:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása 2021. évben bruttó érték változása

adatok EFT-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi			Záró érték
		Növekedés	Csökkenés.	Át-sorolás	
I. Immateriális javak össz	14.225		8		14.217
I./1. Vagyoni értékű jogok	10.439		8		10.431
I./3. Szellemi termékek	3.786				3.786
II. Tárgyi eszközök össz:	2.244.688	21.479	15.720		2.250.447
II/1. Ingatlanok	1.991.010	1.819			1.992.829
II/2. Műszaki berendezés, felszerelés, jármű	126.548	15.491	14.596		127.443
II/3. Egyéb berendezés, felszerelések	124.033	3.846	1.124		126.755
II/4. Beruházások	3.097	323			3.420

Halmozott értékcsökkenési leírás változása 2021. év

Megnevezés	Nyitó Értékcsök.	Évközi változás				Záró Értékcsö kk.
		Csökke nés	Átso- rolás	Növekedés Terv szerinti Terven felüli		
I. Immateriális jav. Össz.:	13.939	8		268		14.199
I/1. Vagyoni ért. Jogok	10.219	8		268		10.479
I/3. Szellemi termékek	3.720					3.720
II.Tárgyi eszközök össz.:	554.283	15.638		64.724	28	603.396
II/1. Ingatlanok	343.496			53.559		397.055
II/2. Műszaki berendezés, felszerelés, jármű	105.985	14.596		3.023		94.411
II/3. Egyéb berendezés	104.802	1.042		8.142	28	111.930
II/4. Beruházások						

Az immateriális javak között kerülnek kimutatásra a szoftver termékek.

Ingtatlanok csoportjához kapcsolódó növekmények:

Megnevezés	Bruttó érték (EFt)
Zsóry fürdő apartman felújítása	1.600
Állati hulladék gyűjtőtelep Mobil garázs	219
Összesen:	1.819

Műszaki gépek, berendezések, járművek csoporthoz kapcsolódó növekmények:

Megnevezés	Bruttó érték (EFt)
Krokodil emelő	35
Einhell flex	13
Seprőgép (használt)	5.932
Fűnyíró hq	121
Akkus fúró	24
Renault Master	9.366
Összesen	15.491

Egyéb berendezés felszerelések:**Zsóry fürdő üzemeltetés**

Megnevezés	Bruttó érték (EFt)
Hajdu 303 mosógép	38
Hajdu centrifuga	29
Ablak (4 db)	517
Rider Husqvarna fűnyíró traktor	1.024
Bill. Kézikocsi	24
Szalagcsiszoló	42
Fotel, konyhaszekrény, gardrób / apartman /	532
Mobiltelefonok (3 db)	39
Széf	20
Tp-link média converter (2 db)	52
Laminálógép	7
Blokk nyomtató	381
Szünetmentes	26
Összesen:	2.731

Központi irányítás

Megnevezés	Bruttó érték (EFt)
Hivision rögzítő és adattároló	42
Xerox másoló, nyomtató	53
Fénymásoló	360
Számítógép (4 db)	232
Gorenje hűtőgép	50
Összesen:	737

Temetkezési bolt, és ravatalozó

Megnevezés	Bruttó érték (EFt)
Polcrendszer	50
Mobil hangosító berendezés	68
Összesen:	118

Zöldséges és hasznáلتcikk piac

Megnevezés	Bruttó érték (EFt)
Mobilnyomtató	40
2 db pénztárgép	220
Összesen:	260

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2020	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	96 8837	0	171 075
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	8 739	0	6 938
31	1. Anyagok	8 739		6 938
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	40 317	0	49 388
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	27 065		44 865
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	13 252		4 523
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	47 827	0	114 749
54	1. Pénztár, csekkek	2 828		1 896
55	2. Bankbetétek	44 999		112 853
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	31 146	0	4 857
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	30 307		4 317
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	839		540
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	1 818 720	0	1 822 999

B. Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke a 2020. év végi 96 millió 883 ezer forintról 171 millió 75 ezer forintra változott, 74 millió 192 ezer forinttal növekedett. A forgóeszközök változása mérlegsoranként az alábbi:

Készletek alakulása:

Megnevezés	Érték (Eft)		Arány	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
Anyagok	8.739	6.938	100%	79,39 %
Összesen	8.739	6.938	100%	79,39 %

A követelések mérleg sor összege 2021.12.31.-én 49.388 Eft, melyből a vevőkövetelések értékvesztéssel csökkentett összege 44.865 Eft, az egyéb követelések összege 4.523 Eft. Vevőköveteléseken belül a fizetési határidőn belüli követelés 20.697,- Eft, a lejáratú követelés 28.087 Eft, a nyilvántartott értékvesztés 3.919 Eft.

Lejárt fizetési határidejű követelések megoszlása fizetési határidő szerint:

Fizetési határidő	Lejárt követelés összesen 2020.12.31.-én (Eft)	Lejárt követelés összesen 2021.12.31.-én (Eft)
0-30 nap	3.632	14.098
31-60 nap	948	6.692
61-90 nap	287	206
91-180 nap	503	1.017
181-365 nap	218	-3
365 napon túli	6.504	6.077
Összesen:	12.092	28.087

Követelések lejárat szerinti bontása

Adatok Eft-ban

Megnevezés	Kéményseprés		Általános vevő		Összesen	
	2020. év	2021.év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
Fizetési határidőn belül	0	0	19.408	20.697	19.408	20.697
0-30 nap	0	0	3.632	14.098	3.632	14.098
30-60 nap	0	0	948	6.692	948	6.692
61-90 nap	0	0	287	206	287	206
91-180 nap	0	0	503	1.017	503	1.017
181-360 nap	0	0	218	-3	218	-3
360 napon túli	846	846	5.658	5.231	6.504	6.077
Összesen	846	846	30.654	47.938	31.500	48.784

A táblázatból látható, hogy a fordulónapi vevőkövetelések összege jelentősen megnőtt, mely a partnerek fizetési nehézségeire vezethető vissza, a pandémia miatt. A kéményseprési

szolgáltatás központi szabályozás miatt 2016.06.30-al megszűnt, a 2021. évi záró vevő állomány a 2020.évivel azonos.

2021. évben a 360 napon túli követelésekre 161 EFt összegben számoltunk el értékvesztést. Az előző években képzett értékvesztésekből 678 EFt összegű követelés került átminősítésre/ behajthatatlan követelés/. 2021. év végén a vevőkövetelések értékvesztésének egyenlege 3.919 EFt.

Egyéb követelésként kimutatott összegek az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra

Főkönyvi szám	Megnevezés	2020. év	2021. év
		(EFt)	(EFt)
3612	Fizetési előleg	6	85
3617	Elszámolásra kiadott előleg	272	1.112
3641	Bankkártya forgalom	0	71
3642	OTP SZÉP kártya	0	66
3643	K&H SZÉP kártya	0	3
3644	MKB SZÉP kártya	0	97
3671	Nemzeti mobil fizetés parkolás elszámolás	0	1.086
3672	Piaci helypénz	0	0
3673	Zsóry bevétel elszámolás	0	1.880
3675	Helyi járat bevétel elszámolás	54	62
3677	ÉMÁSZ letéti díj	27	27
369	Egyéb követelések	8.371	0
3679	Útdíj elszámolási számla	6	32
Egyéb követelés összesen		13.252	4.523

Az egyéb követelések mérleg sor összege 13.252 EFt-ról 4.523 EFt-ra változott 8.729 EFt-tal csökkent.

A pénzeszközök állománya 66.922 EFt-tal növekedett. A pénztárban lévő készpénz értéke 932 EFt-tal csökkent, a bankbetétek összege 67.854 EFt-tal növekedett a 2020. év egyenlegéhez képest.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2020. év (EFt)	2021. év (EFt)
Támogatott munkaerő bére	0	78
Működési célú támogatás / Tanuszoda üz./	4.010	4.217
Kormányzati bértámogatás	26.297	0
Helyi járat vonaljegyek	0	22
Összesen	30.307	4.317

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2020. év (EFt)	2021. év (EFt)
Előfizetési díjak	111	128
Biztosítási díjak	332	374
Egyéb szolg.díjak	396	38
Összesen:	839	540

Néhány mutató a pénzügyi helyzet elemzéséhez

A likviditási mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök értéke hányszorosa az éven belül esedékességű idegen forrásnak. A kifejezett arány a számításnak megfelelően statikus, adott időpontra vonatkozik. Ennek ellenére azonban a kapott eredményből a likviditás jövőbeli alakulására is lehet következtetni. Minél magasabb a mutató értéke, annál stabilabbnak, kiegyensúlyozottabbnak ítéltető a vállalkozás likviditása a következő időszakra.

<i>Likviditási mutató</i>	<u>Forgóeszközök</u>	2020. év	2021. év	Index
	Kötelezettségek	7,29	13,07	179,35 %

A mutató a vállalkozás fizetőképességét általánosan jellemzi, a teljes forgóeszköz állományt viszonyítjuk a hosszú + rövid lejáratú kötelezettségekhez. Az előző évhez képest a mutató értéke javult.

<i>Likviditási I</i>	<u>Forgóeszközök</u>	2020. év	2021. év	Index
	Rövid lejáratú Kötelezettségek	10,93	19,41	177,58 %

A likviditás I. mutató jelentése: A különböző likviditású forgóeszközök 2020. évben 10,93 %-ban, 2021. évben 19,41 %-ban fedezik a rövid lejáratú kötelezettséget. A mutató értéke előző évhez képest javult.

<i>Likviditási II. mutató</i>	<u>Forgóeszközök- követelések</u>	2020. év	2021. év	Index
	Rövid lejáratú kötelezettségek	6,38	13,81	216,40 %

A forgóeszközöket itt követelések nélkül vesszük figyelembe, mely likviditás szempontjából kiszűrésre kerültek a bizonytalan követelés állományok. A mutató index formájában nőtt, ezáltal a rövid lejáratú kötelezettségekre a forgóeszközök 2021. évben 13,81 % nyújtanak fedezetet.

<i>Likviditási III. mutató</i>	<u>Pénzeszköz+értékpapírok</u>	2020. év	2021. év	Index
	Rövid lejáratú kötelezettségek	5,39	13,02	241,54 %

Likviditási mutató III. Ezen mutató esetében a forgóeszközök közül csak a pénzeszközökkel számolunk és annak értékét viszonyítjuk a rövid lejáratú kötelezettségekhez.

A mutató értéke mutatja meg, hogy a vállalkozás szabad pénzeszközei milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket, vagyis milyen mértékben tudna azonnal eleget tenni a rövid lejáratú kötelezettségeinek. A mutató értéke javult, hiszen 2020. évben 5,39 %-os, míg 2021. évben 13,02 %-os fedezetet nyújtottak.

<i>Hitel fedezettségi mutató</i>	<u>Követelések</u>	2020. év	2021. év	Index
	Rövid lejáratú kötelezettségek	4,55	5,60	123,15 %

Megmutatja, hogy a követelések milyen mértékben fedezik a rövidlejáratú kötelezettségeket. Követeléseink összege 2020. évben 4,55 %-ban míg 2021. évben 5,60 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeinket.

<i>Vevő állomány aránya</i>	<u>Vevők</u>	2020. év	2021. év	Index
	Szállítók	0,15	0,26	175,54 %

A mutató megmutatja, hogy a vevői állományból 2020. évben 15 %-ban, 2021. évben 26 %-ban tudtuk finanszírozni a szállítói állományt. Az egynél kisebb mutató jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték a ki nem egyenlített szállítói állomány magas mértékére utal, fizetési gondot jelez.

<i>Vevők átfutási ideje</i>	<u>Vevők</u>	2020. év	2021. év	Index
	Nettó árbevétel	3,75	5,37	143,25 %

A mutató megmutatja, hogy az átlagos vevőállomány hány napi értékesítési árbevételnek felel meg. Az előző évhez képest a mutató értéke javult, a vevők átfutási ideje rövidebb lett.

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2020	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	67 038	0	102 594
62	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	52 154		17 038
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-35 116		35 556
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	1 329 752	0	1 308 477
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	443 186	0	427 082
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	93 186		77 082
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	350 000		350 000
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

D. Saját Tőke

A forrás oldalon a saját tőke a tárgyévi adózott eredmény összegével növekedett. Az eredménytartalék a 2020.évi negatív adózott eredmény átvezetésének összegével változott.

F. Kötelezettségek

A kötelezettségek összességében 21.275 E Ft-tal csökkentek az előző évhez képest. A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 16.104 E Ft-tal, míg a rövid lejáratú kötelezettségek összege 5.171 E Ft-tal csökkent. Hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a Zsóry fürdő fejlesztéséhez folyósított OTP hitelt és az Önkormányzati kölcsönt.

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	886 566	0	881 395
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	16 104		16 104
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	175 819		170 388
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	694 643		694 903
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	421 930	0	411 928
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	197		22
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	284		472
108	3. Halasztott bevételek	421 449		411 434
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	1 818 720	0	1 822 999

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 886 millió 566 ezer forintról 881 millió 395 ezer forintra csökkent. A rövid lejáratú hitelek soron 16.104 E Ft összegben az OTP hitel éven belül visszafizetendő összege jelenik meg. A szállítókkal szembeni kötelezettségek 5.431 E Ft-tal, csökkentek, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pedig 260 E Ft-tal növekedtek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a Zsóry fürdő fejlesztéshez kapott támogatási előleg 638.384 E Ft összegben szerepel.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeken belül a munkabér és járulékaik a különböző adó fizetési kötelezettségek évvégén fennálló összege 56.519 E Ft.

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése az alábbi táblázatban látható.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsor részletezése

Főkönyvi szám	Megnevezés	2020. év	2021. év
		(EFt)	(EFt)
4545	ÉMOP pályázatra kapott előleg	638.384	638.384
4551	Kisfaludy Program Támogatási előleg	2000	0
4611	Társasági adó	0	2.441
462	SZJA	4.107	4.657
463-464	Egyéb kötelezettségek	1.901	668
466-468	ÁFA	4.489	808
4691	Iparűzési adó	7.807	5.044
4711	Jövedelem elszámolási számla	20.859	23.118
472	Fel nem vett járandóság	231	37
473+4731	Szociális hozzájárulási adó, és egyéni járulék	5.222	8.331
4741	Levonás munkabérből	361	513
4771	Szakképzési hozzájárulás	238	418
4786	Egyéb pénzügyi elszámolás (kaució)	7.442	7.840
4791	Ajándék utalvány /Zsóry/	1.561	2.600
3621-3631	Szociálpolitikai meneti díj támogatás	41	40
3646	Bankkártya forgalom		4
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség.		694.643	694.903

Az egyéb kötelezettségek adónemenkénti részletezése az alábbi táblázatban látható:

463-464 Egyéb kötelezettségek adónemenként részletezése

Főkönyvi szám	Megnevezés	2020. év	2021. év
		(EFt)	(EFt)
46321+46322-46421-46422	Rehabilitációs hozzájárulás	1.852	194
46331+46332-46431-46432	Vízkezelési járulék	49	338
46341-46441-46442	Innovációs járulék	0	136
Egyéb kötelezettségek összesen		1.901	668

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérlegsor összege 421.930 EFt-ról 411.928 EFt-ra változott. A 10.002 EFt összegű változás jelentős része a halasztott bevételekhez köthető.

Halasztott bevételként kerül kimutatásra a Zsóry fürdő fejlesztéshez kapott ÉMOP támogatás összege. A halasztott bevétel elhatárolás feloldására a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés és a teljes támogatási összegnek a beruházás teljes összegéhez viszonyított arányában kerül sor.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2020. év (EFt)	2021. év (EFt)
Bérleti díj piacok	160	22
Parkoló bérlet	37	0
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	197	22

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2020. év (EFt)	2021. év (EFt)
Útiköltség, gk. költségek	149	280
Bányajáradék	135	192
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:	284	472

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként kerül kimutatásra az ÉMOP pályázathoz kapott támogatás összege 345.150 EFt, az ÉMOP pályázati önrész 53.098 EFt-, melyeknek együttes összege 398.248 EFt.

ÉMOP 2.1.1/B-12-2012-0022 számú Zsóry fürdő komplex fejlesztése című pályázathoz kapott támogatás összege.

A támogatás első folyósítására 2013. novemberben került sor. A projekt befejezésének határideje 2016. december 31 volt.

Megnevezés	2020. év (EFt)	2021. év (EFt)
Nyitó összeg	389.071	367.088
Tárgyévi feloldás	21.983	21.983
Záró érték	367.088	345.150

ÉMOP 2.1.1/B-12-2012-0022 számú Zsóry fürdő komplex fejlesztése című pályázati önrész összege.

Megnevezés	2020.év (EFt)	2021.év (EFt)
Nyitó összeg	55.626	54.361
Tárgyévi feloldás	1.265	1.263
Záró érték	54.361	53.098

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az üzleti év mérleg fordulónapja 2021. december 31-e.

1./ Több helyen szerepeltethető adat, eszköz és forrás oldalon, melyek több mérleg sorba is beillenek, nincs.

2./ Eszközeink és forrásaink minősítését nem változtattuk meg 2021. évben, az előző évekhez képest.

A vagyoni helyzet alakulása néhány mutató alátámasztásával.

<i>Tőke igényességi mutató</i>	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	2020. év	2021. év	Index
		92,96	90,35	97,19 %

2020. évben 92,96 %, 2021. évben 90,35 % a tartósan befektetett eszközök aránya, mely a tőkét leköti.

<i>Forgóeszközök aránya</i>	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	2020. év	2021. év	Index
		5,33	9,38	176,06 %

A vállalkozás forgóeszköz igényes a sokféle tevékenység miatt. A forgóeszközök aránya az összes eszközön belül 176,06 %-a az előző évinek.

<i>Saját tőke aránya</i>	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	2020. év	2021. év	Index
		3,69	5,63	152,51%

A saját tőke részesedését mutatja az összes források között. A vállalkozásnál megtalálható eszközöket 2020. évben 3,69 %-ban, 2021. évben 5,63 %-ban a saját tőke finanszírozza. Az előző év arányaihoz képest ez a mutató javult.

<i>Eladósodottság</i>	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	2020. év	2021. év	Index
		73,11	71,78	98,18 %

A vállalkozásban az idegen tőke aránya 2020. évben 73,11 %, 2021. évben 71,78 %, mely a korábbi évhez képest 1,33 %-kal csökkent. A mutató értéke 50 % alatt mondható jónak.

<i>Saját tőke növekedési mutatója</i>	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	2020. év	2021. év	Index
		1,34	2,05	153,12 %

A saját tőke növekedési mutatója a felhalmozott tőke és eredménytartalék nagyságát mutatja meg. A 2021. évi pozitív adózott eredmény következtében a mutató értéke javult.

<i>Esedékességi arány mutató</i>	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u> Összes kötelezettség	2020. év	2021. év	Index
		66,67	67,36	101,04 %

Az éven belül esedékes kötelezettségek aránya 2021. évben 67,36 %-a az összes kötelezettségnek.

<i>Befektetett eszközök fedezettsége</i>	<u>Saját tőke+kötelezettség</u> Befektetett eszközök	2020. év	2021. év	Index
		82,62	85,67	103,69 %

A tárgyi eszközök, immateriális javak és befektetett pénzügyi eszközök finanszírozási forrása a saját tőkéből és a hosszúlejáratú kötelezettségekből történik. A mutató értéke javult, ami azt jelenti, hogy a saját források nagyobb hányadát tudták finanszírozni a befektetett eszközöknek.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítéseket a pénzforgalomról szóló **CASH-FLOW** kimutatással folytatjuk. A pénzállomány változása a táblázatban azonos a mérleg adatainak változásával.

S.sz.		Megnevezés	2020. év	2021. év
I.		Működési cash flow (1-13 sorok)	(EFt)	(EFt)
1a.	+/-	Adózás előtti eredmény/korrigált/ ebből :működésre kapott, pénzügyileg rend.tám.	-33.682	39.533
1b.	+/-	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	+/-	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)		
2.	+	Tárgyévi értékcsökkenési leírás	65.844	65.103
3.	+/-	Tárgyévi értékvesztés és visszairás	-7.903	-517
4.	+/-	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	+/-	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	+/-	Szállítói kötelezettség változása	-41.679	5.431
7.	+/-	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-34.412	12.352
8.	+/-	Passzív időbeli elhatárolások változása	23.378	10.002
9.	+/-	Vevőkövetelések változása	2.490	-17.283
10.	+/-	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-1.663	-10.536
11.	+/-	Aktív időbeli elhatárolások változása	-20.235	-26.288
12.	-	Fizetett, fizetendő adó	-1.434	-3.977
13.	-	Fizetendő osztalék részesedés	0	0
		Működési cash flow (1-13 sorok)	-49.296	73.820
II.		Befektetési cash flow		
14.	-	Befektetett eszközök beszerzése	-1.523	-21.156
15.	+	Befektetett eszközök eladása	0	50
16.	+	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltás		
17.	-	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	+	Kapott osztalék, részesedés		
		Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1.523	-21.106
III		Finanszírozási cash flow (19-26.sorok)		
19.	+	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	+	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	+	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	+	Véglegesen kapott pénzeszköz	48.366	31.812
23.	-	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	-	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	-	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-16.104	-16.104
26.	-	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	-1.500
		Finanszírozási cash flow (19-26.sorok)	32.262	14.208
IV		Pénzeszközök változása	-18.557	66.922

	Megnevezés	2020. év (EFt)	2021. év (EFt)
	Működési cash flow (I.)	-49.296	73.820
	Befektetési cash flow (II.)	-1.523	-21.106
	Finanszírozási cash flow (III.)	32.262	14.208
	Vállalkozási cash flow (IV.) (Pénzeszk. állományvált.)	-18.557	66.922

II. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1./ Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása.

Eredmény kimutatásunk nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatokat.

2./ Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségének ismertetése.

Ilyen címen nem merült fel költség 2021. évben.

3./ A költségek részletezése költség nemenként.

Társaságunk "A" típusú eredmény kimutatást készít, összköltség eljárással. Az eredmény kimutatás soraiban 2021. év ugyanazon adatai vannak összehasonlítva a 2020. év megfelelő adataival.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év 2020	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	721 388		835 216
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	721 388	0	835 216
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			-51
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			51
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	75 389		123 323
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	69		0
9	05. Anyagköltség	125 047		162 041
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	194 757		182 140
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	14 451		20 473
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	276		353
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 234		15 215
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	345 765	0	380 222
15	10. Bérköltség	340 436		375 410
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 857		23 525
17	12. Bérjárulékok	38 426		43 003
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	338 719	0	441 938
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	65 844		65 103
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	25 721		27 384
21	Ebből: értékvesztés	2 482		161
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-29 272	0	43 892

Az "A" típusú összköltség eljárással készült eredmény kimutatásban látszik, hogy az értékesítés nettó árbevétele összességében 15,78 %-os, 113.828 E Ft növekedést mutat.

Az **anyag jellegű ráfordítások** összege 345.765 E Ft-ról 380.222 E Ft-ra változott, 34.457 E Ft-tal növekedett.

Az **anyagköltségek** összetevői az alap és segédanyagok, üzemanyagok, vásárolt gáz, vásárolt villamos energia, vásárolt víz, tartalék alkatrészek, kertészeti anyagok, munka és védőruha, nyomtatvány, irodaszer.

Anyagköltségek részletezése

Megnevezés	2020.év	2021.év	Változás	
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	%
ALAPANYAG FELHASZNÁLÁS	13 679	16 344	2 665	19,48%
SEGÉDANYAG FELHASZNÁLÁS	18 305	22 150	3 845	21,01%
ÜZEM- FÜTŐANYAG FELHASZNÁLÁS	14 182	15 374	1 192	8,41%
VÁSÁROLT GÁZENERGIA FELHASZNÁLÁS	8 910	5 597	-3 313	-37,18%
VÁSÁROLT ELEKTROMOS ENERGIA	49 706	75 789	26 083	52,47%
VÁSÁROLT VIZELLÁTÁS KÖLTSÉGE	1 795	7 376	5 581	310,92%
TARTALÉK ALKATRÉS Z FELHASZNÁLÁS	6 089	6 423	334	5,49%
KERTÉSZETI ANYAGOK FELHASZNÁLÁS	9 888	10 090	202	2,04%
SZERSZÁM FELHASZNÁLÁS	47	84	37	78,72%
MUNKA- VÉDŐRUHA VÉDŐFELSZERELÉS	607	831	224	36,90%
IRODA ÉS EGYÉB BERENDEZÉS	129	234	105	81,40%
NYOMTATVÁNY, IRODASZER FELHASZNÁLÁS	1 710	1 749	39	2,28%
Anyagköltség összesen:	125 047	162 041	36 994	29,58%

Az anyag költségek jelentős növekedése a vásárolt elektromos energia és a vásárolt vízellátás költségek emelkedésének a következménye.

A kertészeti anyagok növekedését a vásárolt virágok mennyisége és ára befolyásolta.

Az igénybe vett szolgáltatások soron jelennek meg a szállítási költségek, a Mezőkövesd Város Önkormányzatának és egyéb szervezeteknek fizetett bérleti díjak, kölcsönzési bér munkadíjak, karbantartási- javítási költségek, tűzjelző rendszer karbantartása, hirdetés reklám költség, oktatás továbbképzés, útiköltség hozzájárulás, postaköltség, személtlerakás, hulladékkezelés, őrzésvédelem, orvosi díjak, helyi buszközlekedésért fizetett díj és az ügyvédi költségek.

Az igénybe vett szolgáltatások közül nagymértékű csökkenés mutatkozik a hirdetés- reklám költségeknél, a szemétkerakás- hulladékkezelésnél, az őrzés-védelem költségeknél. Jelentős növekedés történt a bérleti díjak, a kölcsönzött bér munkadíjak és a karbantartási, javítási költségeknél.

igénybevett szolgáltatások

Megnevezés	2020.év	2021.év	Változás	
	(EFt)	(EFt)	(EFt)	%
SZÁLLÍTÁS, RAKODÁS, FUVARDÍJ	454	1 249	795	175,11%
BÉRLETI DÍJAK	9 239	13 427	4 188	45,33%
KÖLCSÖNZÉSI BÉRMUNKA DÍJAK	14 765	23 567	8 802	59,61%
KARBANTARTÁSI, JAVÍTÁSI KÖLTSÉGEK	23 921	25 641	1 720	7,19%
CSATORNAMOSÁS, SZENNYVÍZ SZÁLLÍTÁS	3 463	2 001	-1 462	-42,22%
PARKOLÓJEGY ÁRUSÍTÁS JUTALÉKA	216	464	248	114,81%
TŰZJELZŐ ÉS RIASZTÓ RENDSZER DÍJA	403	387	-16	-3,97%
GPS NYOMKÖVETŐ DÍJA	534	534	0	0,00%
KÉMÉNYSEPRÉSI DÍJ	136	145	9	6,62%
HÍRDETÉS REKLÁM KÖLTSÉG	17 997	1 119	-16 878	-93,78%
OKTATÁS TOVÁBBKÉPZÉS	558	181	-377	-67,56%
ÚTIKÖLTSÉG HOZZÁJÁRULÁS	1 583	1 117	-466	-29,44%
POSTA TELEFON TELEFAX KÖLTSÉGEI	4 041	3 923	-118	-2,92%
HÍRLAP, FOLYÓIRAT, SZAKKÖNYV KÖLTSÉGE	411	486	75	18,25%
SZEMÉTKERAKÁS, HULLADÉKKEZELÉS	38 798	35 535	-3 263	-8,41%
ŐRZÉS-VÉDELEM KÖLTSÉGE	9 026	2 819	-6 207	-68,77%
HITELESITÉSI DÍJAK	533	522	-11	-2,06%
RÁGCSÁLÓ- ÉS KÁRTEVŐ ÍRTÁS	1 710	1 185	-525	-30,70%
KÖNYVVIZSGÁLAT	1 485	2 160	675	45,45%
JOGI TEVÉKENYSÉGÉRT FIZETETT DÍJAK	2 201	2 705	504	22,90%
ORVOSI DÍJAK	4 488	4 485	-3	-0,07%
MUNKAVÉDELEM KÖLTSÉGE	1 710	2 498	788	46,08%
VÍZVIZSGÁLAT	3 619	4 227	608	16,80%

HELYI AUTÓBUSZ KÖZLEKEDÉS DÍJA	43 337	42 407	-930	-2,15%
PROGRAMOZÁS KÖLTSÉGEI	5 188	4 969	-219	-4,22%
EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁS	3 739	2 490	-1 249	-33,40%
KÖZBESZERZÉSI TANÁCSADÓI TEV.	1 093	1 727	634	58,01%
ÚTDÍJ	109	170	61	55,96%
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÖSSZESEN	194 757	182 140	-12 617	-6,48%

Az egyéb szolgáltatások költsége 14.451 E Ft-ról 20.473 E Ft-ra változott, 6.022 E Ft-tal növekedett. Jelentősen növekedtek a biztosítási díjak és bankszámla vezetési díjak.

Egyéb szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	2020. év	2021.év	Változás	
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(%)
GÉPKOCSI VIZSG. DÍJAK	310	139	-171	-55,16%
VÉGREHAJTÁSI ILLETÉK	680	77	-603	-88,68%
EGYÉB HATÓSÁGI DÍJAK ÉS ILLETÉKEK	47	142	95	202,13%
BANKSZÁMLA VEZETÉSI DÍJAK	8 284	10 654	2 370	28,62%
BIZTOSÍTÁSI DÍJAK	5 130	9 461	4 331	84,42%
Egyéb szolgáltatások összesen	14 451	20 473	6 022	41,68%

A közvetített szolgáltatások értéke a közvetített áram és gázdíj költségeket tartalmazza.

A temetkezési szolgáltatásnál a hamvasztás díját szintén közvetített szolgáltatásként érvényesítjük a számláinkban.

A személyi jellegű ráfordítások összege 53.219 E Ft növekedést mutat. A személyi jellegű ráfordításokon belül a bérköltség 34.974 E Ft növekedése a minimál- és garantált béremelés, és a korrekciós béremelés együttes következménye. A személyi jellegű egyéb kifizetések 13.668 E Ft-os növekedése az előző évben szüneteltetett Cafetéria keret utólagos kifizetésének a hatása. A bérjárulékok összegének 4.577 E Ft-os növekedését egyrészt a nagyobb bértömeg, másrészt a főtevékenységhez kötött járulék kedvezmény indokolja.

Az értékcsökkenési leírás összege kismértékben, 741 E Ft-tal csökkent.

A pénzügyi műveletek eredménye a beruházási és fejlesztési hitel kamata és a kapott és fizetett kamatok egyenlegéből adódik.

Az adózás előtti eredmény 2021. évben 39 millió 533 ezer forint nyereség. A fizetendő társasági adó 3.977 ezer forint, az adózott eredmény 35 millió 556 ezer forint nyereség.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1		3
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1	0	3
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 411		4 362
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	4 411	0	4 362
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4 410	0	-4 359
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-33 682	0	-39 533
48	X. Adófizetési kötelezettség	1 434		3 977
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-35 116	0	35 556

Az adózás előtti eredményen belül az összes bevétel 796.778 EFt-ról 958.542 EFt-ra összesen 161 millió 764 ezer forinttal nőtt. Az összes ráfordítás 830.460 EFt-ról 919.009 EFt-ra, összesen 88 millió 549 ezer forinttal növekedett.

A 2021. évi adózott eredmény az előző évi adózott eredményhez képest 70 millió 672 ezer forint javulást mutat.

Az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege az előző évi 75.389 E forintról 123.323 ezer forintra növekedett. A Biztosító 43 EFt kártérítést utalt a dolgozók által okozott fűkasza károk enyhítésére. A munkabér támogatás az Ágazati bértámogatást és a támogatott munkaerők után kapott összeget tartalmazza. Az állati hulladék támogatása függ a hulladék összetételétől, a támogatást a hulladék átvételét végző ATEV Zrt a számlában érvényesíti engedmény formájában, 2021 évben 1.902 EFt-tal volt magasabb a támogatás összege.

A helyi közlekedés és a parkolás pótdíjainak összege 1.488 EFt-tal nőtt az előző évhez képest. A 365 napja nem mozgó készlet állomány értéke azonos az előző években képzett értékvesztéssel, ezért további értékvesztés vagy visszairás nem indokolt.

Egyéb bevétel sor tartalmazza a Tulajdonos által megtérített Tanuszoda üzemeltetéséből adódó veszteséget 13.917 EFt értékben. Továbbá a végrehajtási eljárások során megtérült, megelőlegezett költségek összege, valamint a kerekítési különbözetek is itt jelennek meg.

Halasztott bevételként kerül kimutatásra a Zsóry fürdő fejlesztéshez kapott ÉMOP támogatás összege, az eszközbeszerzéshez és az Apartman felújításhoz kapott támogatások összege. A halasztott bevétel elhatárolás feloldására a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés és a teljes támogatási összegnek a beruházás teljes összegéhez viszonyított arányában kerül sor.

Egyéb bevételek részletezése:

Megnevezés	2020.év	2021.év	Változás
	(EFt)	(EFt)	(EFt)
Értékesített imm. javak, tárgyi eszk. bev.	0	50	50
Kártérítés bevétele	43	289	246
Munkabér támogatás	26 297	69 916	43 619
Állati hulladék átvételének támogatása	4 527	6 429	1 902
Késedelmi kamat	13	55	42
Behajthatatlan követelésre kapott összeg	0	44	44
Helyi közlekedés és parkolás pótdíjai	1 948	3 436	1 488
Munkavállalók befizetései tartozásokra	24	0	-24
Követelések visszaírt értékvesztése	69	0	-69
Fejlesztési célra kapott tám. feloldása	0		0
Helyi közlekedés önkormányzati támogatása	5 000	5 000	0
Egyéb bevételek	14 220	14 353	133
ÉMOP fejlesztési támogatás feloldása	23 248	23 201	-47
Eszközbeszerzési tám. feloldása	0	52	52
Kisfaludy pály.tám.feloldása	0	497	497
Összesen:	75 389	123 322	47 933

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 25.721 EFt-ról 27.384 EFt-ra változott, 1.663 ezer forinttal volt több, mint 2020. évben.

A tárgyévben 1.500 EFt összegű támogatás kifizetése történt. Vevőkövetelésekre 161 E Ft értékvesztést számoltunk el, mely követelések az előző években képződtek.

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	2020. év (E ft)	2021.év (E Ft)	Változás (E ft)
Értékesített immat.javak nyilv.tart.szerinti értéke	287	0	-287
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	0	24	24
Adott támogatások	0	1 500	1 500
Bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések	814	2 616	1 802
Selejtezés, terven felüli értékcsökkenés	44	0	-44
Követelések elszámolt értékvesztése	2 482	161	-2 321
Imm.javak és tárgyeszk. selejtezése	0	0	0
Behajtási költség általány	42	0	-42
Arányosítás után eredményt terhelő ÁFA	2 404	2 212	-192
Helyi adók	14 291	14 677	386
NAV Gépjárműadó	0	698	698
Vízkezelő hozzájárulás	2 204	2 412	208
Innovációs járulék	1 754	1 973	219
Egyesületi tagdíjak	465	417	-48
Bányajáradék	916	670	-246
Egyéb ráfordítás	18	24	6
Egyéb ráfordítások összesen	25 721	27 384	1 663

Állami és önkormányzati adóterhek összege 2020. és 2021. években (adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2020.év	2021. év	Változás
Társasági adó	1 434	3 977	2 543
Eredményt terhelő le nem vonható ÁFA	2 404	2 212	-192
Munkáltatót terhelő SZJA	623	3 132	2 509
Szociális hozzájárulási adó	30 553	33 655	3 102
Egészségügyi szolg járulék	14	0	-14
Rehabilitációs hozzájárulás	1 852	592	-1 260
Szakképzési hozzájárulás	3 088	3 679	591
Helyi adók	14291	14 677	386
Vízkezelés hozzájárulás	2 204	2 412	208
Innovációs járulék	1 754	1973	219
Egyszerűsített foglalkoztatás utáni járulék	843	2584	1 741
Táppénz 1/3	2 076	2 493	417
Bányajáradék	916	670	-246
NAV gépjárműadó	0	698	698
Összesen	62 052	72 056	10 004

Az állami és önkormányzati adóterhek összege a 2020.évi 62.052 E Ft-ról 10.004 E Ft-tal növekedett 72.056 E Ft-ra.

A társasági adó fizetési kötelezettség 1.434 E Ft-ról 3.977 E Ft-ra változott, 2.543 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Az eredményt terhelő le nem vonható ÁFA egyrésze a fürdőüzemeltetéshez és a helyi járat üzemeltetéshez kapcsolódik. A fürdőben végzett gyógyászati szolgáltatások vendég által térített része adómentes szolgáltatás, ezért a beszerzésekhez kapcsolódó ÁFA nem vonható le olyan arányban amilyen arányban az adómentes bevételek aránylanak az összes bevételhez. A dolgozóknak adott helyi járat bérletek után, valamint a Zsóry ingyenesen adott ajándék utalványok után az ÁFA-t a társaságunk fizeti meg, mely nem vonható le.

Pénzügyi bevételek, ráfordítások részletezése

A 2021. év gazdálkodása likviditási szempontból többször okozott problémát. Fizetési kötelezettségeink határidőre történő teljesítéséhez csak a biztonságos működéshez szükséges anyagbeszerzés és szolgáltatás megrendelése volt engedélyezve. Szükség esetén részletfizetést illetve fizetési halasztást kértünk.

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások sor az ÉMOP beruházási és fejlesztési hitel kamatát tartalmazza.

Folyószámlánkon lévő pénzeszközeinkre éves szinten 3 E Ft-ot fizetett számlavezető Bankunk.

**Az adózás előtti eredmény és a társasági adó alapjáról elfogadott /korrigált/
összeg különbözetének levezetése**

A társasági adó fizetési kötelezettség 2020. évben 1.434 EFt, 2021. évben 3.977 EFt.

A társasági adó számításánál az alábbi tételeket vettük figyelembe:

Megnevezés:	2020. év (EFt)	2021. év (EFt)
Az adózás előtti eredmény	-33.682	39.533
Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek:		
Céltartalék felhasználás bevételként elszámolt összege		
Fejlesztési tartalék képzés		
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök értéke kivezetésnél	63.103	61.788
Korábban munkanélküli személynek foglalkoztatásához kapcsolódó közterhek	137	458
Behajthatatlanná vált követelés, visszaírt értékvesztés	69	678
Támogatás, juttatás meghatározott összege	0	300
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:	63.309	63.224
Az adózás előtti eredményt növelő tételek:		
Céltartalék képzés tárgyévi összege		
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenési leírás és a kivezetett eszközök ráfordításként elszámolt összege	65.844	65.103
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos ráfordítás (adott támogatás, reprezentációs költség)	0	0
Jogerős határozatban megállapított bírság	814	2.616
Értékvesztés vevőkövetelésekre	2.482	161
Kapcsolt vállalkozások között a piaci ár és az alkalmazott ellenérték különbözete (Egyéb városüzemeltetés, Zsóry Liget bevétellel nem fedezett üzemeltetése)	8.886	0
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:	78.026	67.880
A növelő-csökkentő tételekkel módosított társasági adóalap:	-18.966	44.189

Jövedelem minimum alapján meghatározott adófizetési kötelezettség levezetése:

Megnevezés	2020. év	2021. év
Összes bevétel	796.778	958.542
Összes bevételt csökkentő tételek (ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás)		
Összes bevételt növelő tételek együttes összege		
Korrigált összes bevétel	796.778	958.542
Jövedelem minimum (korrigált összes bevétel 2%-a)	15.936	19.171
Társasági adófizetési kötelezettség (jövedelem minimum alapján)	1.434	1.725

A Társaság adózás előtti eredménye 2021. évben 39.533 E Ft, a társasági adó szerinti adó alapja 44.189 E Ft, a korrigált összes bevétel szerint meghatározott jövedelem minimum 19.171 E Ft. Mivel a társasági adóalap összege pozitív, ezért nem a számított jövedelem minimum adóalap alapján kell a társasági adót 2021 évre megfizetnünk.

Megnevezés	2020. év	2021. év
Társasági adóalapja	-18.966	44.189
Számított társasági adó 9%	-1.707	3.977
Fizetendő társasági adó	1.434	2.183

Bruttó termelési érték számítása 2020. és 2021.évek összehasonlításával.

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás	
	Eft	Eft	Eft	%
Értékesítés nettó árbevétele	721 388	835 216	113 828	15,78%
+ Egyéb bevétel	75 389	123 323	47 934	63,58%
+Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0,00%
Bruttó termelési érték	796 777	958 539	161 762	20,30%
-Anyagjellegű ráfordítás	345 765	380 222	34 457	9,97%
Anyagmentes termelési érték	451 012	578 317	127 305	28,23%
-Értékcsökkenés	65 844	65 103	-741	-1,13%
Nettó termelési érték	385 168	513 214	128 046	33,24%

A bruttó termelési érték számítása során, a bevételi oldalon a nettó árbevétel 15,78 %-kal 113.828 E Ft-tal növekedett, az egyéb bevételek összegében 63,58 %-os, 47.934 E Ft növekedés mutatkozik.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 34.457 E Ft-tal növekedett.

Az értékcsökkenési leírás összege 741 E Ft-tal kevesebb az előző évhez képest, melynek egy része az azonnal elszámolható értékcsökkenésből adódik, más része az időarányos leírásokból.

A számítás eredményeként a nettó termelési érték 33,24 %-kal emelkedett.

Néhány mutató a jövedelmi helyzet elemzéséhez

<i>Termelési költségszint</i>	<u>Összes költség</u>	2020.év	2021.év	Index
	Bruttó termelési érték	100,45	92,56	92,15

A mutató arról tájékoztat, hogy a vállalkozás a termelését milyen szintű költségekkel folytatja.

<i>Anyaghányad</i>	<u>Anyagjellegű ráfordítás</u>	2020.év	2021.év	Index
	Bruttó termelési érték	43,40	39,67	91,40

Anyagigényes tevékenységeket folytatunk, az anyagjellegű ráfordítások összege növekedett, ugyanakkor előállított bruttó termelési érték is, ezáltal az felhasználási hatékonyság 3,73 %-kal javult az előző évhez képest.

<i>Bérköltség hányad</i>	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>	2020.év	2021.év	Index
	Bruttó termelési érték	48,79	46,11	94,50

Az indexszám megmutatja, hogy egységnyi munkaerő ráfordítással mennyi bruttó termelési értéket állítottunk elő.

<i>Érték- csökkenési leírási hányad</i>	<u>Értékcsökkenés</u>	2020.év	2021.év	Index
	Bruttó termelési érték	8,26	6,79	82,23

Az értékcsökkenési leírási hányad megmutatja, hogy egységnyi bruttó termelési értékre mennyi értékcsökkentés jutott.

<i>Értékesítési költségszint</i>	<u>Értékesítés összes költsége</u>	2020.év	2021.év	Index
	Nettó árbevétel	99,59	95,12	95,51

Értékesítési költségszint alakulása mutatja, hogy egységnyi költségre vetítve alacsonyabb nettó árbevételt értünk el 2021. évben, mint 2020-ban.

<i>Igazgatási költségszint</i>	<u>Igazgatási költségek</u>	2020.év	2021.év	Index
	Nettó árbevétel	9,75	9,25	94,89

Az igazgatási költségszint mutató értéke minél kisebb annál kedvezőbb. Az igazgatási költségek csökkentek az előző évhez viszonyítva, a nettó árbevétel nőtt, ezáltal a mutató értéke javult az előző évhez képest. Egységnyi központi irányítási költséggel nagyobb árbevételt realizáltunk, mint a korábbi évben.

Tájékoztató kiegészítések

1./ A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és a kifizetett munkabérnek a bemutatása.

Megnevezés	2020. évi	2021. évi	Változás	Index
	Tény	Tény		%
1./ Teljes munkaidős fizikai dolgozók bérköltsége (EFt)	211 334	266 334	55 000	26,03%
2./Teljes munkaidős idős nem fizikai dolgozók bérköltsége (EFt)	51 119	69 454	18 335	35,87%
3./Egyéb bértömeg (EFt)	77 983	39 622	-38 361	-49,19%
Ebből:				
Támogatott munkaerő (EFt)	0	2 225	2 225	0,00%
Részmunkaidős bérek,	54 857	293	-54 564	-99,47%
Nyugdíjasok	9 771	8 333	-1 438	-14,72%
Megbízási díjak,	4 924	5 631	707	14,36%
Egyszerűsített foglalkoztatás költsége	7 276	22 720	15 444	212,26%
Tiszteletdíjak	1 155	420	-735	-63,64%
Bérköltség összesen (EFt) (1+2+3)	340 436	375 410	34 974	10,27%
Fizikai dolgozó (fő)	79	92	13	16,46%
Nem fizikai dolgozó (fő)	14	17	3	21,43%
Teljes munkaidős átlagos állományi létszám (fő)	93	109	16	17,20%
Támogatott foglalkoztatott (fő)	0	1	1	0,00%
Nyugdíjas	4	3	-1	-25,00%
Egyéb részmunkaidős dolgozók (fő)	33	1	-32	-96,97%
Egyéb átlagos állományi létszám	37	4	-33	-89,19%
Teljes átlagos állományi létszám (fő)	130	114	-16	-12,31%
Teljes munkaidős fizikai dolgozók átlag bére (Ft/fő/év)	2 675 114	2 894 934	219 820	8,22%
Teljes munkaidős nem fizikai dolgozók átlag bére (Ft/fő/év)	3 651 357	4 085 503	434 146	11,89%
Teljes munkaidős dolgozók átlagbére (Ft/fő/év)	2 822 075	3 080 612	258 537	9,16%

2021. évben a teljes átlagos állományi létszám 16 fővel volt kevesebb, mint a megelőző évben.

A teljes munkaidős dolgozók átlagos állományi létszáma 16 fővel nőtt, a nyugdíjas és a részmunkaidős foglalkoztatásban résztvevő dolgozók átlagos állományi létszáma 33 fővel csökkent, a támogatott munkaerő létszáma 1 fővel növekedett, összesítve az állományi létszám 16 fővel csökkent.

A létszám változása ágazatonként: a fürdőüzemeltetés létszáma 14 fővel, a település üzemeltetés átlagos állományi létszáma 2 fővel csökkent az előző évhez képest.

A 2021. évi bérköltség összege 375.410 EFt, mely 10,27 % -os növekedést mutat a 2020. évhez képest. A teljes munkaidőben dolgozók csoportján belül a bértömeg változás összege a fizikai dolgozóknál 55.000 EFt növekedés a nem fizikaiak esetén 18.335 EFt növekedés.

Az egyéb bértömegnél összességében 38.361 EFt csökkenés mutatkozik. A részmunkaidős bértömeg 54.564 EFt-al, a nyugdíjak állomány bértömege 1.438 EFt-al, a tiszteletdíjak összege 735 EFt-al csökkent az előző évhez képest. Ugyanakkor növekedés mutatkozik a egyszerűsített foglalkoztatás költségénél 15.444 EFt, a támogatott munkaerő esetében 2.225 EFt és a megbízási díjak esetében 707 EFt.

Átlagbérek alakulása: a teljes munkaidős fizikai dolgozók esetében az átlagbér 8,22 %-kal növekedett 2.894.934 Ft/év összegre, ami havi bruttó 241.245 Ft átlagkeresetet jelent. A nem fizikai (szellemi) állománynál az átlagkereset 4.085.503 Ft/év, 434.146 Ft/hó, 11,89 %-kal növekedett az előző évhez képest. 2021. január 1-től a kötelezően előírt minimál és garantált bér emelésén kívül minimális korrekciós béremelést is eszközöltünk.

Keresett színvonal	Bérköltség	2020. év	2021.év	Index
	Összes létszám	2.618,74	3.293,07	122,65

2021. évben a kereset színvonal 22,65 %-os növekedést mutat átlagosan a 2020. évhez viszonyítva.

Élőmunka hatékonysága	Anyagmentes termelési érték	2020. év	2021.év	Index
	Bérköltség	132,48	133,78	100,98

Az élőmunka hatékonyság mutató megmutatja, hogy egységnyi bér ráfordításával mekkora új értéket hozunk létre.

Élőmunka termelékenysége	Nettó árbevétel	2020. év	2021.év	Index
	Létszám	5.549	7.326,46	132,03

Az élőmunka termelékenység az egy foglalkoztatottra jutó árbevétel nagyságát mutatja, mely 2020. évben 5.549 EFt/fő volt, 2021. évben 7.326,46 EFt/fő összegre változott. Ez az előző évhez képest az élőmunka termelékenység 32,03 %-os javulását mutatja.

2./ Társaságunk a 35.556 EFt adózott eredményt az eredménytartalék változásaként kezeli.

3./ Készletek között szereplő veszélyes anyagok értéke az évfolyamán az alábbiak szerint változott.

Veszélyes anyag megnevezése	Mennyisége (liter)		Érték (EFt)	
	Nyitó	Záró	Nyitó	Záró
Benzin	53	20	20	9,6
Gázolaj	1.760	1.492	504	554

4./ Környezetvédelmi kötelezettségre céltartalékot nem képeztünk.

5./ Végleges jelleggel kapott 2021. évi támogatások összege 95.262 EFt, amiből állati hulladékgyűjtéshez kapcsolódó támogatás 6.429 EFt, a helyi közlekedéshez kapott támogatás 5.000 EFt, munkabér támogatás 69.916 EFt, működési célú támogatás 13.917 EFt.

6./ A részvénytársaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működött 2021. évben, a Felügyelő Bizottság részére 420 EFt tiszteletdíjat fizettünk. Szabó János vezérigazgató 2021. évben alapbéren és a cafetérián kívül más juttatásban nem részesült.

7./Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a beszámoló keltezéséig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A központi és a Tulajdonosi rendelkezések alapján ideiglenesen felfüggesztett tevékenységek kieső árbevétele miatt, azonnali költség csökkentéseket hajtottunk végre.

Ennek megfelelően felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások – tekintettel a kormányzati intézkedésekre, illetve meglévő tartalékokra - nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

8./ A társaságnak kötelező könyvvizsgálót alkalmaznia, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § (1-3) bekezdése alapján.

Könyvvizsgáló neve:	Horváth Józsefné
Könyvvizsgáló cég címe:	3533 Miskolc Örös út 37
Könyvvizsgálói tagszám:	006136
2021.évre fizetett könyvvizsgálói díj összege nettó	2.160 EFt.

9./ A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Neve:	Nyitrai Péterné
Nyilvántartásba vételi szám:	180922

A nyilvántartásba vétel a Pénzügyminisztériumban, a könyvviteli szolgáltatást végzők sorában történt.

10./ Társaságunk részvényei törzsrészvények.

Névre szóló részvény 2500 db, 0000001-től 0002500 sorszámokkal.

11./ A társaság székhelye: 3400. Mezőkövesd, Dózsa György út 2.

12./ Internetes elérhetősége: www.mezokovesdi-vgzrt.hu

13./ A beszámoló aláírására kötelezett személy **Szabó János** vezérigazgató (lakcím:3400 Mezőkövesd, Szemere Bertalan út 36.)

Szabó János
vezérigazgató