

**KAPUKOM KOMMUNÁLIS, KOMMUNIKÁCIÓS
ÉS IPARI PARK KFT.**

**Beszámoló 2021. üzleti évről,
gazdálkodásunkról**

Célunk az önkormányzati vagyon gyarapítása, a szolgáltatások minőségének megtartása.

VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A vállalkozás alapadatai

Működési forma: önálló cég

Tulajdonos: Kapuvár Városi Önkormányzat

Törvényes képviselő: Németh László ügyvezető igazgató

A vállalkozás pontos neve: KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Korlátolt

Felelősségű Társaság

A vállalkozás székhelye: Kapuvár, Ipartelepi út 30. .

Elérhetőségi adatok: Telefon/fax: 96/778-998

e-mail: info@kapukom.hu

postacím. 9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30.

A vállalkozás könyvvizetését saját alkalmazottal látta el.

A vállalkozás jogi képviseletét eseti megbízással végzetteti.

FEJLESZTÉSI ÉS PÉNZÜGYI HÁTTÉR

Az önkormányzati törvény kötelezően ellátandó településüzemeltetési feladatokat jelöl ki az önkormányzatok számára. Ezek közül a piacok megtartását, a parkok, közterületek gondozását, illetve a parkolók üzemeltetését az önkormányzat a Kapukom Kft-n keresztül gyakorolja.

A Kapukom Kft. az önkormányzattól átvett feladatokon túl ellátja a Kapuvári Ipari Parkkal kapcsolatos adminisztratív teendőket. Médiaát, ingatlanokat, bérleményeket üzemeltet és 2021-ben működtette szezonálisan a strandot.

2021 évben 83.106 eFt volt mérlegfőösszegünk. A Kapukom Kft. bevételeit a kötelező ellátandó feladatokra támogatási szerződésben megjelölt önkormányzati támogatás, a bérlemények bérleti díjai, illetve a használatba vagy tulajdonba átadott ingatlanok és szolgáltatások bevételei szolgáltatják.

Dolgozói átlagos statisztikai létszámunk 19 fő volt. A parkgondozásban résztvevő kollégák differenciált béremelésére 2021 évben nem nyílt lehetőségünk, hisz a COVID-járvány miatt bevételeink javarészét elvesztettük. Működési minimumunk biztosításához önkormányzati többlettámogatást igényeltünk és kaptunk. A kiesett bevételeinket a járvány miatt ingyenessé tett parkolás és a piac visszaesett bevétele miatt nem tudtuk realizálni. Munkatársi létszámunkat csökkentettük, fejlesztési célú beruházásainkat minimalizáltuk, tartalékainkat felhasználtuk és csak a munkavégzésünkhöz szükséges eszközök pótlására került sor. A járvány idején különösen fontos feladatként tekinttünk a városi közterületek folyamatosan végzett fertőtlenítésére.

ÜZLETI BESZÁMOLÓ 2021 ÜZLETI ÉVRE, TEVÉKENYSÉGCSOPORTONKÉNT

Parkolási szolgáltatás

A 2021-es évet (is) a Covid uralta, így fizető parkolási szolgáltatást csak pár nyári hónapban végezhetünk. Emiatt elestünk legfőbb bevételi forrásunktól. A szolgáltatási terület és a díjak 2020 és 2021 években sem változhattak a vészhelyzeti szabályok miatt, így kiesett bérleti és egyéb parkoláshoz köthető bevételeink nem közvetlenül az automatákból „hiányzó” kiesésből, hanem egyéb (pl. bérletek kitolt érvényességi ideje, megváltott parkolóhelymegváltások, büntetési bevételek elapadása, stb.) fokozottan jelentkezők. Parkoláshoz köthető bevételünk 2019 évben 35.326 eFt volt, ez 6.751 eFt-tal haladta meg a 2018 évit. 2020 évben 25.449 eFt volt, ami a már említett 9.877 eFt-tal volt alacsonyabb, mint az előző évi, 2021-ben 22.012 eFt. Több éves intenzív fejlődési trendet tört meg a Covid-járvány, a visszaesés csaknem 40 százalékos! A vészhelyzeti intézkedések még mindig életben vannak, így parkolódíj korrekcióra sem kerülhetett sor 2017 óta. Reméljük a járvány leköszöntével visszatérhet a korábbi trend.

Parkgondozás, zöldterületek karbantartása

A feladatellátáshoz rendelt önkormányzati támogatás egyéb tevékenységeink bevételével kiegészülve ezen fő feladatunk megbízható ellátását finanszírozta. Eszközbeszerzéseink és karbantartásaink közül csak a munkavégzéshez szükséges, legfontosabb beruházások, javítások történtek meg, az önkormányzat által polgármesteri hatáskörbe utalt támogatási alapot többnyire kiesett működési bevételeink pótlására fordíthattuk. Eszközeink a munkavégzéshez 2021-ben egy traktorral bővültek, viszont meghibásodott eszközeink pótlását elvégeztük, köszönhetően a bevételek helyére álló önkormányzati segítségnyújtásnak. A parkgondozási üzletágunkban 2021 évben közvetlenül 12 fizikai munkát végző munkatárs dolgozott.

Piac

Piaci helypénz bevételünk az előző év 3.166 eFt-hoz képest 25%-kal növekedett 2019-ben: 4.141 eFt volt. Üzleti tervünkben szerepelt a piaci tevékenység újragondolása, ez fenti pénzügyi sikert hozta, miközben sem a piacos területünk, sem a piaci szolgáltatások díjtételei nem változtak. A célunk a helyi termelők fokozott helyzetbe hozása volt, aminek a Covid-helyzet pénzügyileg keresztbe tett. 2020 évi piaci bevételünk 2.947 eFt-ra apadt, 2021-ben viszont 3.262 eFt volt, mert a helyi termelőkkel közös online piacteret hoztunk létre, ami aztán országosan elismert good practice-ként ajánlott ki a szakminisztérium a városi piacoknak. Partnereink számára az életben maradás volt a tét, így kampányokat szerveztünk, amelyet örömmel fogadtak és a járvány múltával piacunk a környék sok heti piacával szemben túlélte a járványt, sőt mára a beszámoló készítésének napjaiban a járványhelyzet után 60 km-es körzetünk legnagyobb kisvárosi napipiacává nőtt. A jövőben kézműves vásárokat szervezünk, partnereink a tavaszi palánta és virágvásárokból is segítik a várost.

Rábaköz Rádió, Kapuvár 94.5 Mhz

A 17 ezres vételkörzetében a rádió önmagában kereskedelmi bevételekből nem élhet meg, így pályázati forrásból egészítjük ki bevételeinket. 2021-ben nem nyertünk pályázatot, így egyéb bevételeinkből kellett működtetnünk a rádiót. Rádióink rendkívül népszerű, egyes műsorsávokban az országos rádiók hallgatottságával vetekszik.

Bérlemények

Az üzletek bérleti szerződéseit több évre kötöttük. A 2021-es évben engedményeket a húsboltot Toni Pékség váltotta, mindössze egy havi bérleti díj kiesésünk volt. Bevételeink így 2021-ben ezen üzletágunk vonatkozásában stabilak maradtak. 2020 évi bevételünk ezekből 6.922 eFt volt, hisz ipari

inkubátorházunk üzemerületét is sikerült immár piaci körülmények között a Kapukom-iparipark koncepciónkba illeszkedő („premiüm üzletágak és vállakozások parkja”) vállakozásnak bérbe adnunk. 2021-re bérleményeink nettó bevételét 10. 940 eft-ra sikerült feltornáznunk a romló piaci körülmények ellenére.

Ipari Park

A felnövekvő cégeknek köszönhetően nő az ipari parkban foglalkoztatottak száma, pezsgő élet zajlik. Az építkezések, a park fejlődése magáért beszél. A Kapukom tíz éves hosszútávú koncepciója harmóniában áll az önkormányzat stratégiai gazdasági és humánprogramjával. A tömegtermelésre berendezkedett városi üzemek után ipari parkunkba prémium márkák beszállítóit, szerviz és termelői cégeit igyekszünk közösen „helyzetbe hozni” és segítséget nyújtani a további beruházásaikhoz. Mindez 2021-re beérett. Ipari parkunk cégeinek fejlődése a járvány idején is látványos. Az Önkormányzat ipari, inkubációs és szolgáltatói pályázataival illetve a vállakozásépítéshez szükséges kapcsolati tőkéjének bevonásával hatékonyan erősíti a város gazdaságát bővítő vállakozások erejét. Inkubátorházunk irodai részlegét, amelyet magunk a Kapukom majdani központi irodájának szántunk, az önkormányzat pályázati forrásból bővítette 2020-ban. A szomszédos telken, az Ipartelepi út 30. alatt viszont megépült Kapukom-szolgáltatóházunk, amit 2021 tavaszától központi székhelyünként használunk.

Balatonakali tábör

A tábörban az utóbbi 40 év legjelentősebb beruházásai zajlanak. A teljes szennyvíz- és vízálózatot kicseréltük 2016-ban, 2020-ban a teljes villamoshálózatot felújítottuk. A volt Vavisz-ház után visszavásároltuk önkormányzati pénzügyi támogatás igénybevétele nélkül a Közrendünkért Alapítvány faházát is. Ezt is felújítottuk. A 2020-as évben a Kapukom által a Kisfaludy-program keretében vissza nem térítendő támogatást nyertünk el, 3 millió Ft értékben, ezt egészítettük ki 2019 évi táböri bevételeinkkel. 2021-ban hozzáfogtunk további ifjúsági faházak komfortosításához, ehhez az anyagi támogatást, 2021-ben 3.5 millió forintot, 2022-ben 5 millió forintot az önkormányzat biztosított. Kettő életveszélyessé vált faházat elbontottunk, egy kivételével valamennyi megmaradtat felújítottunk és komfortosítottuk, WC-fürdővel, zuhanyzóval, konyhával láttunk el. A tábör komfortos faházainak kihasználtsága nyaranta 100%-os. 2019 évi táböri bevételünk 2.034 eFt volt, a járvány első évében, 2020-ban 1.951 eFt. Minden, tábörhoz köthető bevételünket évek óta visszaforgatjuk a tábör felújítására, működtetésére. Ezt 2021 őszén és 2022 tavaszán is jelentős támogatással segítette a város. 2021-ben 2.466 eFt bevételt értünk el, ami jól mutatja, hogy a tábör által kínált nyaralási forma milyen népszerű a kapuvári családok körében. Idén már 6 „Kapukomos” faház áll a nyaralni vágyók rendelkezésére és beszámolóim írásakor mindössze 3 szabad hetünk volt az idei nyárra.

Strand

2021-ben a felújítás folytatása mellett megnyitottuk és átvettük a Kapuvári Strand és Gyógyfürdő üzemeltetését is. A speciális járványügyi szabályok betartása mellett, csökkentett kapacitással, egy gyermekmedencével indultunk egy általunk ismeretlen úton. A pénzügyi eredmények végül az előzetes kalkulációval megegyezően alakultak, így gazdasági meglepetések nélkül, ugyanakkor az önkormányzat jelentős anyagi áldozatvállalásával sikerült újranitni a fürdőt. A munkák időközben folytatódtak, idén már a gyógy-, úszó és gyermekmedencéink is szezonnyitástól nitva tartanak, így pénzügyileg is sikeresebb évet várunk.

Összegzés

Gazdálkodásunk során az önkormányzati vagyon gyarapítására, értéknövelésére törekszünk.

A járványhelyzet miatt a 2021-es évünk megnövekedett feladataink és elapadó bevételeink kettős szorításában telt. Saját árbevételünk csökkent, miközben feladataink bővültek. Elsődleges célunkká a város ránk bízott közfeladatainak és a cég működőképességének fenntartása vált. Ez nagy anyagi és humán áldozatokat követelt, napi újratervezésekkel. Munkatársaink elkötelezetten végezték el az új tennivalókat, tényleg olykor erejükön felül dolgoztak, ezúton is köszönöm a támogatásukat.

Tartalékainkat a 2021-ben feléltük, így az idei évben is az önkormányzat közvetlen segítségét kell igénylenünk a közszolgáltatási feladatok ellátásához. Ehhez kérjük a képviselőtestület minden tagjának támogatását, együttműködését.

Mérlegünk és egyszerűsített éves beszámolónkat, annak kiegészítő mellékletét jelen beszámolóhoz csatoltam, mely tartalmazza 2021 évi gazdálkodásunk részletesebb adatait is.

2022.05.06., Kapuvár

KAPUKOM Kömmunipális,
Kommunikációs és Ipari Park Kft.
9330 Kapuvár, Partkő utca 30.
Adószám: 11828845-7-08
Bsz.: 10404085 50526574-78511000

Németh D. László
ügyvezető, Kapukom kft.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvár városi Önkormányzat Képviselő-testülete a **Kapukom Kft. 2021. évi üzleti évről szóló beszámolóját elfogadja.**

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvár városi Önkormányzat Képviselő-testülete a **KAPUKOM Kft. 2021. évről szóló Egyszerűsített éves beszámolóját – a kiegészítő melléklettel együtt - elfogadja.**

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a **Kapukom Kft.** (Cím: 9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30.) Statisztikai számjele: 11825845-4110-113-08 Cégjegyzék száma: 08-09-008156 tulajdonosa: **Kapuvár Városi Önkormányzat** (Cím: 9330 Kapuvár, Fő tér 1.)

az alábbi határozatot hozza a mérleg elfogadásáról és az eredmény felosztásáról:

A Kapukom Kft. 2021. december 31. éves mérlege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

Mérleg főösszeg: 83 106 E Ft

Adózott eredmény: - 1 112 E Ft

Jóváhagyott osztalék: 0

Ebből:

Kapuvár Városi Önkormányzat 0

Az adózott eredmény 2022-ben eredménytartalékot képez.

Adószám: 11825845-2-08
Cégbíróság: Győr Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 08-09-008156

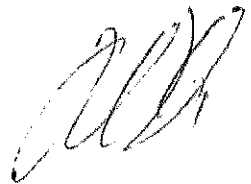
**KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Korlátolt Felelősségű
Társaság**

9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Kapuvár, 2022. május 03.



Aláírás: [Signature]

KAPUKOM Kommunális,
Kommunikációs és Ipari Park Kft.
9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30.
Adószám: 11825845-2-08
Bsz: 10404986-30826574-78311000

KAPUKOM Kft.

Adószám: 11825845-2-08

Cégjegyzék szám: 08-09-008156

Oldal: 2

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	66 904	0	66 146
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	66 904	0	66 146
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	9 989	0	15 081
B.I.	Készletek	19	0	5
B.II.	Követelések	1 575	0	4 209
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	8 395	0	10 867
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 230	0	1 879
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	80 123	0	83 106
D.	Saját tőke	48 366	- 506	46 748
D.I.	Jegyzett tőke	29 300	0	29 300
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	30 818	0	23 320
D.IV.	Eredménytartalék	-17 283	0	-15 477
D.V.	Lekötött tartalék	4 300	0	10 717
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 231	- 506	-1 112
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	8 183	579	13 145
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 651	0	2 703
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 532	579	10 442
G.	Passzív időbeli elhatárolások	23 574	-73	23 213
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	80 123	0	83 106

Adószám: 11825845-2-08
Cégbíróság: Győr Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 08-09-008156

**KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Korlátolt Felelősségű
Társaság**

9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Kapuvár, 2022. május 03.



Előzetesített beszámoló

KAPUKOM Kommunális,
Kommunikációs és Ipari Park Kft.
9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30.
Adószám: 11825845-2-08
Bsz: 10404986-80526574-70511000

KAPUKOM Kft.

Adószám: 11825845-2-08

Cégjegyzék szám: 08-09-008156

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	36 400	0	46 298
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	62 507	135	77 363
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	31 234	0	43 911
V.	Személyi jellegű ráfordítások	55 757	0	68 189
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 777	0	10 932
VII.	Egyéb ráfordítások	791	641	1 481
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII, sor)	1 348	- 506	- 852
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	62	0	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	38
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX, sor)	61	0	-37
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1 409	- 506	- 889
X.	Adófizetési kötelezettség	178	0	223
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	1 231	- 506	-1 112

Adószám: 11825845-2-08
Cégbíróság: Győr Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 08-09-008156

**KAPUKOM Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Korlátolt Felelősségű
Társaság**


9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30

Kiegészítő melléklet

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Előadó: ...



A mellékletet készítője:

KAPUKOM Kommunális,
Kommunikációs és Ipari Park Kft.
9330 Kapuvár, Ipartelepi út 30.
Adószám: 11825845-2-08
Bsz: 10404986-50526574-78511000

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A KAPUKOM Kft. 1999. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a KAPUKOM Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a KAPUKOM Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A KAPUKOM Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A KAPUKOM Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 90. nap.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át. Bemutató kötelezettség a kiegészítő mellékletben akkor kötelező, ha a hibák összege eléri az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegűnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom

alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteke összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékesítési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A KAPUKOM Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A KAPUKOM Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A KAPUKOM Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A KAPUKOM Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.20. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges

jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A KAPUKOM Kft. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közlésére kötelezett:

Kapott támogatások bemutatása

Foglalkoztatási GINOP támogatás: 200 000 Ft.

Önkormányzati támogatások:

Rádiós pályázat: 555 417 Ft.

Fejlesztési célra kapott támogatások:

Önkormányzat Traktor: 3 300 000 Ft.

Önkormányzat Balatonakali tábor: 3 500 000 Ft.

Önkormányzat Kerítés beszerzés 1 100 000 Ft.

Ezen tételek halasztott bevételként elhatárolásra kerültek, melynek feloldása az értékcsökkenés arányában történik.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	66 904	66 146	- 758
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	66 904	66 146	- 758
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	9 989	15 081	5 092
B.I.	Készletek	19	5	-14
B.II.	Követelések	1 575	4 209	2 634
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	8 395	10 867	2 472
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 230	1 879	-1 351
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	80 123	83 106	2 983
D.	Saját tőke	48 366	46 748	-1 618
D.I.	Jegyzett tőke	29 300	29 300	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	30 818	23 320	-7 498

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.IV.	Eredménytartalék	-17 283	-15 477	1 806
D.V.	Lekötött tartalék	4 300	10 717	6 417
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 231	-1 112	-2 343
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	8 183	13 145	4 962
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 651	2 703	1 052
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	6 532	10 442	3 910
G.	Passzív időbeli elhatárolások	23 574	23 213	-361
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	80 123	83 106	2 983

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	36 400	46 298	27.19
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	62 507	77 363	23.77
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	31 234	43 911	40.59
V.	Személyi jellegű ráfordítások	55 757	68 189	22.30
VI.	Értékesítési leírás	9 777	10 932	11.81
VII.	Egyéb ráfordítások	791	1 481	87.23
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 348	-852	-163.20
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	62	1	-98.39
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	38	3 700.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	61	-37	-160.66
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 409	-889	-163.09
X.	Adófizetési kötelezettség	178	223	25.28
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 231	-1 112	-190.33

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	83.50	79.59
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	83.50	79.59
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	12.47	18.15
Készletek	0.02	0.01
Követelések	1.97	5.06
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	10.48	13.08
Aktív időbeli elhatárolások	4.03	2.26
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 72.3 %-ban, a tárgyévben 70.7 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 254,557.9 %-ban, a tárgyévben 934,960.0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.2 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 1,618 E Ft értékkel, 3.3 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A KAPUKOM Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 60.4 %, a tárgyévben 56.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 16.9 %-át, a tárgyévben 28.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A KAPUKOM Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 4,962 E Ft értékkel, 60.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 79.8 %-ról 79.4 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 2,472 E Ft értékkel, 29.4 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.53, a tárgyévben 1.44 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 12.4 %, a tárgyévben 18.1 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.22, a tárgyévben 1.15 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 32.0 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 104 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 98,969 E Ft, a tárgyévben 123,662 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 24,693 E Ft értékkel, 25.0 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 36,400 E Ft, a tárgyévben 46,298 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 9,898 E Ft értékkel, 27.2 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 99 E Ft, a tárgyévben 127 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1,231 E Ft, a tárgyévben -1,112 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 2,343 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be. A hiba hatása évenként az alábbi:

Jelentős összegű hibák hatásai évenként	
Mérleg sor (1000HUF)	2020
Adózott eredmény	- 506
Rövid lejáratú kötelezettségek	579
Passzív időbeli elhatárolás	-73

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A KAPUKOM Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A KAPUKOM Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 109
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 037

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 591
6. Egyéb követelések	618

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	366
2. Bankbetétek	10 501

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 433
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	446

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A KAPUKOM Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A KAPUKOM Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok**Céltartalékok jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek**Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 703

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 121
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 321

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	412
3. Halasztott bevételek	22 801

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

A hiba hatása évenként az alábbi:

Jelentős összegű hibák hatásai évenként	
Eredménykimutatás-sor (1000HUF)	2020
Egyéb bevételek	135
Egyéb ráfordítások	641
Üzemi eredmény	- 506
Adózás előtti eredmény	- 506
Adózott eredmény	- 506

5.2. Összehasonlíthatóság

A KAPUKOM Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A KAPUKOM Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A KAPUKOM Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	36 400	36.7	46 298	37.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	62 507	63.2	77 363	62.6
Pénzügyi műveletek bevételei	62	0.1	1	0.0
Bevételek összesen	98 969	100.0	123 662	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak ezer Ft-ban:

Parkolóautomaták jegybevétele: 14 813
 Parkoló bérletek: 3 083
 Mobilparkolás: 4 108
 Bérletkilállítási díj: 8
 Rádió műsor bevétele: 60
 Tv műsor megjelenés bev.: 590
 Továbbszámlázott szolg.: 1 095
 Szállás, bérbeadás: 4 347
 Városüzemeltetés bevétele: 4 976
 Helység bérleti díj bevétel: 13 218
 Összesen: 46 298

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Bírság, kötbér, késedelmi kamat címén kapott bevétel	4 409
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	72 948
Kerekítés	6

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Parkolás, rádió, tv, bérleti díj bevétel	46 298
Egyéb bevétel	77 363

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A KAPUKOM Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	31 234	32.0	43 911	35.3
Személyi jellegű ráfordítások	55 757	57.2	68 189	54.7
Értékcsökkenési leírás	9 777	10.0	10 932	8.8
Egyéb ráfordítások	791	0.8	1 481	1.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0.0	38	0.0
Ráfordítások összesen	97 560	100.0	124 551	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	18 579
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 025
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 579
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	728

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	57 275
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 810
12. Bérjárulékok	7 104

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a KAPUKOM Kft. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A KAPUKOM Kft. könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.4. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	17	19

6.5. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a KAPUKOM Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

JEGYZŐKÖNYV

Felügyelő Bizottság üléséről

Készült: 2022. május 12-én a KAPUKOM Kft. Ipartelepi út 30 sz. alatti irodahelyiségében

Jelen vannak: Németh Gy Géza FB elnök
Fábián Imre FB tag
Bognár Lajos FB tag
Németh László KAPUKOM Kft ügyvezetője
Kizekné Berei Blanka KAPUKOM Kft könyvelője

Tárgy: KAPUKOM Kft. 2021. évi mérleg, eredménykimutatás és kiegészítő melléklet elfogadása

Németh Gy Géza FB elnök köszöntötte a megjelenteket, egyben az ülést megnyitotta. Megállapította, hogy a bizottság határozatképes, a tagok teljes létszámmal jelen vannak. Javaslatot tett a meghívóban szereplő napirend elfogadására, melyet a bizottság egyhangúan elfogadott.

A bizottság napirendjén tárgyalta a Kapuvár Város Képviselő-testülete elé terjesztett, a KAPUKOM Kft, 2021 évi gazdálkodásáról szóló beszámolót és 2021. évi mérleg-, eredménykimutatás- és kiegészítő mellékletet.

Németh Gy Géza FB elnök felkérte Németh László ügyvezetőt az írásban kiküldött anyag szóbeli kiegészítésére.

Németh László: Mérleg főösszegünk 83 106 e Ft, adózott eredményünk -1 112 e Ft. Bevételeink nagyrészt az önkormányzat által átadott tevékenységekből (parkoló üzemeltetés, piac, helyiség bérletek) tevődnek össze. Ezeket a 2021-es esztendőben a világjárványt kísérő vészhelyzeti intézkedések sújtották, így bevételeink nem realizálódhattak a tervezettek szerint. Kiesett bevételeink és működőképességünk fenntartása érdekében az önkormányzat segítségét kértük. Kiesett bevételeink pótlására az önkormányzat számára is nehéz helyzetben természetesen nem volt lehetőség, a működőképességünk fenntartásához szükséges likvidtőkét viszont havi elszámolások alapján támogatás formájában rendszeres a rendelkezésünkre bocsájtották. Ezzel sikerült stabilan tartanunk gazdálkodásunkat és a járványhelyzettel megnövekedett feladatellátásunkat is el tudtuk végezni. A cég a 2021-s évben megérezte bevételeinek lepadását, gazdálkodásunk során a feladatellátás és működőképesség megtartása vált prioritássá. Bér- és eszközfejlesztésre is sor került, a munkavégzéshez feltétlenül szükséges eszközeink javítását és pótlását is el tudtuk végezni. Parkoló bevételünk közel 40%-kal kevesebb, mint 2019-ben volt: 22.012 eFt. Balatonakaliban három leromlott állapotú faházunkat a Kapukom által elnyert vissza nem térítendő támogatásból komfortosítottuk, így 2022-ben kétszer annyian vehetik igénybe nyaralásukhoz faházainkat.

Bérleti díjbevételeink 10 940 eFt volt, ez az Inkubátorház, a Toni Pékség és Peresztégi Pékség üzlethelyiségeinek bérbeadásából származott.



Piaci helypénz bevételünket sikerült viszont pá százezer forinttal növelnünk. A járvány során bevételeinktől elestünk, de különböző, országos hírre is szert tett marketingakciókkal piacunk életképességét megőriztük, árusaink kitartottak Kapuvár mellett.

Németh Gy Géza: Örvendetes, hogy a társaság a bevételeinek elmaradása ellenére feladatait el tudta végezni és stabilan megőrizte működőképességét az önkormányzat támogatásával. A járvány után a legnagyobb probléma a munkaerő megtartása és az eszközpark modernizálásának megkezdése lesz a tendenciák alapján.

A mérleg, eredménykimutatás és kiegészítő melléklet elfogadását javaslom, az adózott eredmény eredménytartalékba helyezése mellett.

A bizottság a KAPUKOM Kft. mérlegét, eredménykimutatását és kiegészítő mellékletét egyhangúlag elfogadta.

KAPUKOM Kft Felügyelő Bizottság határozatai:

2/2022. sz. határozat

A KAPUKOM Kft. Felügyelő Bizottsága a társaság 2021. évről szóló beszámolóját (ügyvezető szöveges értékelése, egyszerűsített mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) egyhangúlag elfogadta.

3/2022. sz. határozat

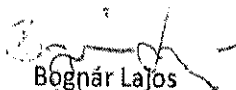
A KAPUKOM Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja a társaság -1.112 e Ft adózott eredményét eredménytartalékba helyezni.

2022.05.12., Kapuvár



Németh Gy Géza
Felügyelő Bizottság elnöke

Jegyzőkönyv hitelesítő:



Bognár Lajos
Felügyelő Bizottság tagja