

1. melléklet a ... /2022. sz. Képviselő-testületi határozathoz

1	0	4	9	5	9	9	5	3	8	1	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3		0	9		1	0	0	3	7	0
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

KÖRÖSKOM NONPROFIT KFT.

6200 Kiskőrös, Petőfi S u. 108. sz.

Egyszerűsített éves beszámoló

2021.

üzleti évről

Kiskőrös, 2022. május 25.


a vállalkozás vezetője

KÖRÖSKOM Nonprofit Kft.
6200 Kiskőrös, Petőfi Sándor utca 108.
Adószám: 10495995-2-03, Cg.03-09-100370
K&H 10400621-00032837-00000007
info@koroskom.hu 78/415-680 ©

1	0	4	9	5	9	9	5	3	8	1	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	0	0	3	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	72 613		148 870
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	883		689
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	71 730		148 181
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	275 919		294 441
09.	I. KÉSZLETEK	8 935		4 832
10.	II. KÖVETELÉSEK	39 362		35 844
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	227 622		253 765
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 223		4 249
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	352 755		447 560

Keltezés: Kiskőrös, 2022. május 25.

KÖRÖSKOM Nonprofit Kft.
6200 Kiskőrös, Petőfi Sándor utca 108.
Adószám: 10495995-2-03, Cg: 03-09-100370
K&H 10400621-00032637-00000007
info@koroskom.hu 76/415-680

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	0	4	9	5	9	9	5	3	8	1	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	0	0	3	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	175 235		193 746
16.	I. JEGYZETT TŐKE	25 000		25 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	119 548		120 593
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	20 628		29 641
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 059		18 512
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	167 423		161 333
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	167 423		161 333
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 097		92 481
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	352 755		447 560

Keltezés: Kiskőrös, 2022. május 25.

KÖRÖSKOM Nonprofit Kft.
6200 Kiskőrös, Pf. 108.
Adószám: 10495995-2-03, Cg.03-09-10017
K&H 10400621-00032837-00000007
info@koroskom.hu 78/415-680

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	0	4	9	5	9	9	5	3	8	1	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	0	0	3	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	322 322		398 209
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	2 752		863
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	423		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	170 263		219 304
V.	Személyi jellegű ráfordítások	127 068		142 189
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 976		9 925
VII.	Egyéb ráfordítások	6 035		7 508
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	10 732		20 146
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	1		10
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D)	10 733		20 156
XII.	Adófizetési kötelezettség	674		1 644
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±D.-XII.)	10 059		18 512

Keltezés: Kiskőrös, 2022. május 25.

KÖRÖSKOM Nonprofit Kft.
6200 Kiskőrös, Petőfi Sándor utca 108.
Adószám: 1049599P.H03. Cs.03-09-120.170
K&H 10400621-00032837-00000007
info@koroskom.hu 76/415-080

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a KÖRÖSKOM Nonprofit KFT. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához

A Kiskőrösi Önkormányzat Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (rövidített cégnév: Köröskom Nonprofit Kft.) 1991. január 01.-én alakult. A Kiskőrösi Önkormányzat Költségvetési Üzeme alapította, elsősorban a város kommunális feladatainak ellátására. A cég a Költségvetési Üzem felszámolása után az Önkormányzat tulajdonába került. A Tulajdonos 2015. július 1. napjával a Köröskom Kt.-ből kiválással új céget alapított, elsősorban önkormányzati közfeladatok ellátása céljából. A közös ügyvezetés miatt a két kft. a Tao. tv. 4 § 23. bekezdésben foglaltak szerint, kapcsolt vállalkozásnak minősül. A KÖRÖSSZOLG Kiskőrösi Önkormányzat Településüzemeltetési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban: KÖRÖSSZOLG Nonprofit Kft.) kiválásával a KÖRÖSKOM Nonprofit Kft. tevékenységi köre valamelyest csökkent, de főbb profiljai változatlanul megmaradtak.

Főbb tevékenységei:

- Hulladékszállítás,
- Piacüzemeltetés
- Útépítés, útfenntartás
- Csatornaépítés, fenntartás
- Egyéb építőipari, szakipari tevékenység
- Szállítás, rakodás

A cég képviselőjére jogosult Schäffer Tamás András ügyvezető igazgató.

Felügyelő Bizottság Tagjai:

- Horváth János
- Kudron Tamás
- Ungvári Ferenc

A Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért juttatásban nem részesülnek.

A Köröskom Nonprofit Kft. működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, december 31.-ei fordulónappal, egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni a számviteli törvény 9. §-ának megfelelően. A beszámolóhoz tartozó eredménykimutatás „A” változat szerint, összköltség eljárással készül.

Gazdasági eseményeit kettős könyvvitel rendszerében számítógéppel rögzíti, Papp Zoltán okleveles programtervező FŐKÖNYV programja segítségével. Számlarendjét a számviteli tv. 160-161 §-ának követelményei szerint állította össze. A számviteli munkák irányításáért felelős Cserni Erika mérlegképes könyvelő – regisztrációs száma: 183231

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatot Szabó Márta bejegyzett könyvvizsgáló végzi. Nyilvántartásba vételi száma: 006678

A vásárolt **készleteket** beszerzési áron tartja nyilván. A raktárra vásárolt anyagokról folyamatosan mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. Leltározásuk december 31.-i fordulónappal megtörtént. A készletek leltár szerinti értéke 4.832 E Ft.

A társaságnak 2021. december 31.-én 35.844 E Ft követelése van az alábbiak szerint:

- | | |
|----------------------|-------------|
| - Vevőkkel szemben: | 29.849 E Ft |
| - Egyéb követelések: | 5.995 E Ft |

A **pénzeszközök** az alábbi tételekből tevődnek össze:

- | | |
|---|--------------|
| - Pénztár: | 696 E Ft |
| - Bankszámla: | 128.349 E Ft |
| - Elkülönített számla – TOP.1.1.3-16-BK1-2018-00009 | 124.620 E Ft |
| - Hulladékgazdálkodási vagyonszolgáltatás | 100 E Ft |

Kiskörös Város Önkormányzata a Terület és Településfejlesztési Operatív Program keretén belül 280 millió Ft vissza nem térítendő támogatást nyert kistermelői piac kialakítására. A beruházás lebonyolításával az Önkormányzat a Kőröskom Nonprofit Kft. bízta meg, az elkülönített számla ennek a beruházásnak a kivitelezését szolgálja.

Az **aktív időbeli elhatárolások** között a Számviteli törvény 32.§ (1) bekezdése szerint, a 2021. évet terhelő költségeket számolta el. Ez az összeg nagyjából a 2022. évi biztosítási díjakból adódik.

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként könyvelte a folyamatos szolgáltatás miatt, a következő időszakra áthúzódó teljesítésű, de tárgyévben érintő bevételeket, melyek jellemzően a hulladékszállítás bevételeiből adódnak.

A 2020. évi adózott eredményét 10.059 E Ft eredménytartalékba helyezte, mely az **eredménytartalék** növekedését okozta.

A 2021. évi eredménye terhére 10.000 E Ft fejlesztési tartalékot képzett. A korábbi évekről áthozott fejlesztési tartalék 20.628 E Ft. A tárgyévben felhasznált fejlesztési tartalék 987 E Ft. volt. Így az összes lekötött tartalék 29.641 E Ft.

A Kft. mérlegében kimutatott 167.423 E Ft rövid lejáratú **kötelezettség** az alábbi tételekből tevődik össze:

- | | |
|--|--------------|
| - Szállítókkal szemben | 8.556 E Ft |
| - Adóhatósággal szemben | 8.523 E Ft |
| - Munkavállalókkal szemben | 8.601 E Ft |
| - Egyéb kötelezettség | 662 E Ft |
| - Kiskörösi Piac felújítási munkáira kapott előleg | 134.991 E Ft |

Fizetési kötelezettségeinek minden esetben, a fizetési határidők betartásával eleget tett.

Passzív időbeli elhatárolásként a Számviteli törvény 44. § (1) bekezdése alapján, azokat a tárgyévben terhelő költségeket könyvelte, melyek a mérlegkészítés időpontjáig ismerté váltak és kifizetésre kerültek. Az elhatárolt költségek összege összesen: 4.038 E Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke közül a legjelentősebb az alvállalkozói teljesítmény értéke 53.564 E Ft, mely az építési tevékenység keretében közreműködő kivitelező vállalkozók munkáinak értékéből tevődik össze.

Személyi jellegű ráfordítások az alábbiak:

- Bérköltség	123.270 E Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.789 E Ft
- Bérjárulékok	17.130 E Ft

A Kft. dolgozóinak létszáma 2021-ben 34 fő volt. A munkavállalók létszámát és keresetét állománycsoportonkénti bontásban a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Átlagos statisztikai áll. létszám (fő)	Összes kereset (1000 Ft)
Teljes munkaidőben fogl. Fizikai	24	82.344
Teljes munkaidőben fogl . szellemi	2	15.495
Nem teljes munkaidőben fogl. fizikai	3	6.341
Nem teljes munkaidőben fogl. szellemi	5	12.277
Állományba nem tartozó munkavállaló (alkalmi munkavállalók)		6.813
ÖSSZESEN:	34	123.270

A munkavállalók összlétszáma az előző évhez képest 3 fővel csökkent. Az összes kereset növekedését a minimálbér emelkedése jelentősen befolyásolta.

Egyéb ráfordítások közül jelentősebbek:

- Iparűzési adó:	4.099 E Ft
- Gépjárműadó:	599 E Ft
- Innovációs járulék	615 E Ft

A **pénzügyi műveletek bevétele** soron a pénzintézettől kapott kamatokat mutatja ki.
A pénzügyi műveletek nyeresége: 10 E Ft

A Kft. 2021. évi szokásos adózás előtti eredménye 20.156 E Ft nyereség.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KÖRÖSKOM NONPROFIT KFT társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **KÖRÖSKOM NONPROFIT KFT** társaság („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2021. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben

az eszközök és források egyező végösszege 447.560 E Ft,

az adózott eredmény 18.512 E Ft (nyereség) -,

és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kiskőrös, 2022. 05.16.

Szabó Márta
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006678