



# **Gyeviép Algyői Településüzemeltetési és fejlesztési Nonprofit KFT**

---

6750 Algyő, Kastélykert utca 49

## **Kiegészítő melléklet 2020.**

**Fordulónap:** 2020-12-31

**Beszámolási időszak:** 2020. január 01. - 2020. december 31.

Algyő, 2021. május 13.

---

A gazdálkodó képviselője

P.h.

# 1. Általános információk a beszámolóhoz

## 1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Gyeviép NKft 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.

A Gyeviép NKft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

### Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
6750 Algyő Kastélykert utca 51.	Raktár
6750 Algyő Belterület 1480/3.	Térfőkelemgyár
6750 Algyő Kastélykert utca 63.	Edzőterem
6750 Algyő Kastélykert utca 16.	Régi telephely
6750 Algyő belterület 649. Hrsz	Piac tér
6750 Algyő belterület 1278/1. hrsz	Tüskevár utca játszótér
6750 Algyő belterület 1471. hrsz	Temető
6750 Algyő belterület 1473. hrsz	Lovasudvar
6750 Algyő belterület 1771/49 hrsz	Gördeszkapálya
6750 Algyő Sport utca 7.	Sportközpont - futballpályák
6750 Algyő bterület 1771/95 hrsz	Bartók Béla utcai játszótér
6750 Algyő belterület 1480/2 hrsz	Hulladékudvar
6750 Algyő külterület 01772/4. hrsz	Lovaspálya
6750 Algyő külterület 01570/17	Rákóczi kút

## 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2020. január 01. - 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Gyeviép NKft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## 1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Bakosné Terhes Anita 6750 Algyő Tüskevár utca 21. MK183238

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Reál Controll 2000 Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft

11394567-2-06

6723 Szeged Retek utca 16.

Bakó Anikó

6792 Zsombó Dózsa dűlő 115/2. MKVK000484

## 1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Gyeviép NKft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 6750 Algyő, Kastélykert utca 49

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. Könyvvezetés 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 Gyeviép NKft 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 Gyeviép NKft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### 2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

**Kiemelt számviteli teendők**

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

### 2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Gyeviép NKft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Forgalmi költség eljárás. A Gyeviép NKft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

### 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: március 15.

### 2.7. 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, de legalább 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.

## **2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.9. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre 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.

## **2.10. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

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.

### **Devizás értékelés változása**

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.11. 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 - negyedévente 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 100 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként 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 a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.12. 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 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

## **2.13. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

## **2.15. Valós értéken történő értékelés**

A Gyeviép NKft 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.

## **2.16. 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.

## **2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

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

## **2.18. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

## **2.19. Céltartalék-képzés szabályai**

A Gyeviép NKft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## **2.20. Ki nem emelt tételek értékelése**

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

## **2.21. Értékelési szabályok más változásai**

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

## **2.22. 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.

## **2.23. 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.

## **2.24. Önköltségszámítás szabályai**

Nagyságrendi mentesítés alapján a Gyeviép NKft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

## **2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

A község köztisztasági feladatainak ellátása:

- Hulladékudvar üzemeltetése
- Közterületi síkosságmentesítés
- Buszmegállók takarítása
- Külterületi és közterületi szemétyűjtés
- Termelői piac üzemeltetése

Közterületen végzett szolgáltatások – Zöldterületgondozás

- Parkgondozás
- Virágosítás
- Temető zöldterületgondozása
- Kerékpárút és környezetének karbantartása
- Árok, áteresztisztítás (nyaltszelvényű árkok, zárt elvezetők, ülepitők karbantartása, javítása)
- Önkormányzati tulajdonban lévő utak, járdák, kerékpárutak, illetve ehhez kapcsolódó műtrágyák javítása, karbantartása, fenntartása, beleértve az új kerékpárút karbantartását is.
- Közterületen elhelyezett műtárgyak, eszközök, berendezések elkészítése, kihelyezése, karbantartása, pótlása

Az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése

- Játzóterek, játékok karbantartása, pótlása
- Edzőterem üzemeltetése
- Sportpálya üzemeltetése
- Lovas létesítmények és közösségi terek kezelése

Rendkívüli helyzetek kezelése

- Belvíz elleni védekezés

- Viharkárok elhárítása
- Közreműködés árvízi védekezésben

A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

### **3. Elemzések**

#### **3.1. Adatok változása**

##### **Mérlegadatok változása**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>546 001</b>	<b>553 925</b>	<b>7 924</b>
A.I.	Immateriális javak	0		
A.II.	Tárgyi eszközök	546 001	553 925	7 924
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>63 858</b>	<b>68 456</b>	<b>4598</b>
B.I.	Készletek	5 306	5 950	644
B.II.	Követelések	16 300	19 925	3 625
B.III.	Értékpapírok	0		
B.IV.	Pénzeszközök	42 252	42 581	329
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>360</b>	<b>661</b>	<b>301</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>610 219</b>	<b>623 042</b>	<b>12 823</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>81 391</b>	<b>88 026</b>	<b>6 635</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		
D.III.	Tőketartalék	72 715	72 715	0
D.IV.	Eredménytartalék	19 062	5 676	-13 386
D.V.	Lekötött tartalék	0		
D.VI.	Értékelési tartalék	0		
D.VII.	Adózott eredmény	-13 386	6 635	20 021
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>		
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>440 819</b>	<b>441 386</b>	<b>567</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	420 239	423 309	3 070
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 580	18 077	-2 503
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>88 009</b>	<b>93 630</b>	<b>5 621</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>610 219</b>	<b>623 042</b>	<b>12 823</b>

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.



## Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	323 443	130 394	-193 049
II.	Értékesítés közvetlen költségei	446 864	243 853	-203011
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye</b>	<b>-123 421</b>	<b>-113 459</b>	<b>9 962</b>
IV.	Értékesítés közvetett költségei	54 430	48 158	-5 912
V.	Egyéb bevételek	167 912	172 601	4 689
VI.	Egyéb ráfordítások	3 450	4 100	650
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-13 389</b>	<b>6 884</b>	<b>20273</b>
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	3	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		4	4
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>3</b>	<b>-1</b>	<b>2</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-13 376</b>	<b>6 883</b>	<b>20259</b>
XI.	Adófizetési kötelezettség	0	248	248
<b>E.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-13 386</b>	<b>6 635</b>	<b>20021</b>

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

## 3.2. Mérlegtételek megoszlása

### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>89,5</b>	<b>89,3</b>
Immateriális javak		
Tárgyi eszközök	89,5	89,3
Befektetett pénzügyi eszközök		
<b>Forgóeszközök</b>	<b>10,3</b>	<b>10,6</b>
Készletek	0,8	0,9
Követelések	2,6	2,8
Értékpapírok		
Pénzeszközök	6,9	6,9
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,2</b>	<b>0,1</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100</b>	<b>100.00</b>

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 14,8 %-ban, a tárgyévben 15,9 %-ban fedezte.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 6 635 E Ft értékkel, 8 %-kal nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

*Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.*

#### Tőkeerősség

A Gyeviép NKft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 7,5 %, a tárgyévben 14,1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

*A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 25,3 %-át, a tárgyévben 19,9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A hosszú lejáratú kötelezettséget teljes mértékben az algyő Nagyközség Önkormányzatától vagyonkezelésbe átvett eszközök értéke teszi ki.

A rövid lejáratú kötelezettségeket a saját tőke 487 %-ban fedezi.

*A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Kötelezettségek dinamikája

A Gyeviép NKft kötelezettségei az előző évhez képest 2 503 E Ft értékkel csökkentek.

*A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

#### Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 329 E Ft értékkel nőtt.

*A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Likviditási gyorsráta

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 2,85, a tárgyévben 3,5 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

*A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 6,6, a tárgyévben 6,4 volt. A hosszú távú likviditás javult.

*A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

## **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök 62 506 EFT (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) nem fedezték a kötelezettségeket.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 18 077 EFT, ezt fedezik a likvid eszközök.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

## **3.5. Jövedelmezőség**

### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 491 358 EFT, a tárgyévben 302 997 EFT volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 188 361 EFT értékkel csökkent.

*A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.*

### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 323 443 EFT, a tárgyévben 130 393 EFT volt. Az árbevétel az előző évhez képest 193 050 EFT értékkel csökkent.

*A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.*

### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 886 EFT, a tárgyévben 357 EFT volt.

*A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.*

### **Az adózott eredmény dinamikája**

Az adózott eredmény az előző évben -13 389 EFT, a tárgyévben 6 635 EFT volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény eredmény 20 024 EFT értékkel nőtt.

*A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.*

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A Mérleg korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan 3 070 EFT értékű korrekciós tételt tartalmaz a Hosszú lejáratú kötelezettségek között, az Algyő Nagyközség Önkormányzata által vagyongazdálkodásba adott eszközök értékének helyesbítése miatt.

### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

### **4.3. Összehasonlíthatóság**

#### **Össze nem hasonlítható adatok**

A Gyeviép NKft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

## **Értékelési elvek változása**

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

### **4.4. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Gyeviép NKft a tárgyidőszakban nem élt.

### **4.5. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek**

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

#### **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.

### **4.6. Befektetett eszközök**

#### **Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

Az Algyő Nagyközség Önkormányzata által vagyonkezelésbe adott eszközök értékcsökkenésének elszámolása és értéke is változott.

#### **Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

### **4.7. Forgóeszközök**

#### **Hátrasorolt eszközök**

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

## 4.8. Saját tőke

### Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	72 715	72715	0
Eredménytartalék	19062	5676	-13386
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	-13386	6635	20021
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>81391</b>	<b>88026</b>	<b>6635</b>

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

### Visszavásárolt saját üzletrészek

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

### Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összeget, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Értékhelyesbítések alakulása

A Gyeviép NKft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

## **4.9. Céltartalékok**

### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre**

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

## **4.10. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben 423 309 EFT hosszú lejáratú kötelezettség szerepel, amelyet teljesen lefed az Algyő Nagyközség Önkormányzatával kötött Vagyonhasznosítási szerződésben átadott eszközök értéke. A szerződés 2029.01.01 napjáig áll fenn, és azonnali hatállyal felmondható az Önkormányzat részéről.

### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

### **Biztosított kötelezettségek**

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

### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

## **4.11. Passzív időbeli elhatárolások**

### **Átengedett befektetett eszközök bevétele**

A Gyeviép NKft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

Az Algyő Nagyközség Önkormányzata által vagyonkezelésbe adott eszközök értékcsökkenésének 2014. január 1-ig visszanyúlóan történő módosítása, valamint a bruttó értékek helyesbítése miatt összesen 15 793 EFT egyéb bevételt számoltunk el.

### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A Gyeviép NKft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **5.3. Az eredménykimutatás tagolása**

#### **Új tételek az eredménykimutatásban**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Gyeviép NKft a tárgyidőszakban nem élt.

### 5.4. Bevételek

A Gyeviép NKft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak			
	1000HUF	%		
Árbevétel	323 443	66	130 393	43
Egyéb bevételek	167 912	34	172 601	57
Pénzügyi műveletek bevételei	3		3	
<b>Bevételek összesen</b>	<b>491 358</b>	<b>100</b>	<b>302 997</b>	<b>100</b>

### Kapott támogatások bemutatása

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott, illetve visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

Végleges jelleggel kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg		Felhasználás	
			korábbi	tárgyévi
Önkormányzati	143 306			143 306
Központi	483			483
Nemzetközi				
Más gazdálkodótól kapott				
<b>Összesen:</b>	<b>143 789</b>			<b>143 789</b>

Visszatérítendő kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg		Felhasználás	
			korábbi	tárgyévi
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban 9 349 EFT értékű aktivált saját teljesítmény került elszámolásra.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A Gyeviép NKft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak			
	1000HUF	%		
Értékesítés közvetlen költségei	446 864	88	243 853	82
Értékesítés közvetett költségei	54 430	11	48 159	16
Egyéb ráfordítások	3 450	1	4 100	2
Pénzügyi műveletek ráfordításai			4	
Rendkívüli ráfordítások				
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>504 744</b>	<b>100</b>	<b>296 116</b>	<b>100</b>



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

(1)

EZER HUF

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	323 443		130 393
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			9 349
III. EGYÉB BEVÉTELEK	167 912		172 601
Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	324 633		127 021
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	159 335		142 910
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	35 226		31 428
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 450		4 100
Ebből: értékvesztés			
<b>A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-31 289</b>	<b>0</b>	<b>6 884</b>
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3		3
Ebből: értékelési különbözet			
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			4
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-13 386</b>	<b>0</b>	<b>6 883</b>
X. Adófizetési kötelezettség	0		248
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-13 386</b>	<b>0</b>	<b>6 635</b>

## Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak			
	1000HUF	%		
Anyagjellegű ráfordítások	207 548	54	127 021	43
Személyi jellegű ráfordítások	159 335	41	142 910	49
Értécsökkenési leírás	35 226	9	31 428	11
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>402 109</b>	<b>100</b>	<b>301 359</b>	<b>100</b>

## Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

## 5.6. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

## Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Kiemelt juttatások

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyevi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

### 6.2. Bér- és létszámadatok

#### Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	5
Fizikai	26
<b>Összesen:</b>	<b>31</b>

## Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Bérköltség megoszlása</b>	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	23 218
Fizikai foglalkozásúak	91 283
<b>Összesen:</b>	<b>114 501</b>

## Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
SZÉP kártya	864	5 728
Munkabajárási költség	316	0
Egyes meghatározott juttatások	269	934
<b>Összesen:</b>	<b>1 449</b>	<b>6 662</b>

## 6.3. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Gyeviép NKft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

#### **6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

#### **6.5. A járványhelyzet kezelése, hatása**

Munkatársainkat oktatásban részesítettük a helyes kézmosás, a maszkhasználat, valamint a kézfertőtlenítő alkalmazásáról. Maszkot, fertőtlenítőszerrel szereztünk be, helyeztünk el a kollégáknak elérhető helyen. Egy helyi hölgy 20 darab mosható maszkot varrt és bocsátott rendelkezésünkre. Segítségét ezúton is köszönjük.

Fokozott figyelmet fordítottunk a közös helységek (iroda, raktárak, mosdók) takarítására. Az ügyfélforgalmat a lehető legkisebbre szorítottuk, lényegében áttértünk az elektronikus kommunikációra.

Tevékenységünk jellegéből fakadóan az otthoni munkavégzés nem volt megoldható, viszont mivel jórészt szabadlevegőn történik, nem korlátoztuk a munkavégzést.