

Izsáki Inno – Kom Nonprofit Kft
Ügyvezetőjétől

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2019. május 28-án tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló az Izsáki Inno – Kom Nonprofit Kft 2018. évi munkájáról. (Zárszámadás)

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszabályban előírt kötelezettségünknek eleget téve megküldtem Önöknek az Önkormányzat kizárólagos saját tulajdonát képező gazdasági társaság (továbbiakban: Kft) 2018. január 1-től 2018. december 31-ig végzett tevékenységéről szóló dokumentumokat:

- Egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A változat”,
- Egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása (össz költség eljárással),
- Kiegészítő melléklet 2018.
- Független könyvvizsgálói jelentés figyelemfelhívással.

Izsák Város Önkormányzat gazdasági társaságunk 2016. évi zárszámadását az 56/2017.(05.30.) számú határozattal az alábbiak szerint fogadta el: „Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Izsáki Inno – Kom Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja, ugyanakkor *elrendeli a gazdasági társaság negatív törzstőkéjének rendezését és az ehhez szükséges eljárás lefolytatását.* A 2016. évi 333 ezer forint adózott eredmény átvezetését az eredménytartalékba elrendeli.”

A 2018 év során az eljárás megkezdődött a negatív törzstőke rendezése, mivel Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testületének 34/2006. (04.25.) döntése alapján 2018 évben Izsák Város Önkormányzata tulajdonosi finanszírozás keretében 10.536.000.- Ft összeggel készfizető kezesi kötelezettségét teljesítette az Orgovány és Vidéke Takarékszövetkezet irányába, melyet tagi kölcsönként tudunk elszámolni a Kft. felé, így jelenleg a 2017 évi -12.454 eFt-os saját tőke -2.017 eFt-ra emelkedett a 2019 év január február hónapban teljesített befizetésekkel együtt a ami még 2.262.552.- Ft volt, a saját tőke összeg pozitív lesz, 2019 évben törekedni kell, hogy a saját tőke összege elérje a 3.000.000.- Ft-ot.

A 6/2017.(02.07.) számú határozat, melynek célja az izsáki médiaszolgáltatással kapcsolatos szabályozások felülvizsgálata volt a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal felügyelete mellett. A határozat szövege a következő: „*Izsák Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete kinyilvánítja, hogy az Izsáki Hírek havilap szerkesztésével, forgalmazásával és kiadásával, valamint az Izsáki Televízió működtetésével, műsorszerkesztésével és fenntartásával kapcsolatos önként vállalt feladatait 2017. április 1. napjától a kizárólagos saját tulajdonát képező és a Kecskeméti Törvényszék Cégbíróságánál Cg. 03-09-118296 cégszámon bejegyzett Izsák INNO-KOM Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság szervezeti keretein belül látja el. A feladatokkal kapcsolatos kiadások finanszírozására a 2017. évi költségvetésében 8 millió forint előirányzat megtervezését rendeli el.*”

A döntésnek megfelelően Tetézi Lajos főszerkesztő alkalmazására a gazdasági társaságunk megkötötte a megbízási szerződést, a gépjármű értékesítés bevételeiből került teljesítésre 1.887.600.- forint nevezett bér- és járulékköltségére.

A Kft tevékenysége valójában 2017. évhez viszonyítva nem változott, továbbra sem szerepelnek elszámolásai között sem bevételi, sem kiadási oldalon városgazdálkodási feladatok, illetve közvetetten annyi, hogy az önkormányzat a közfoglalkoztatási és városgazdálkodási, valamint hivatali feladatellátásaihoz bérleti szerződéssel használja a Kft gépjárműveit. Ez a szerződés évente kerül megkötésre az Önkormányzat és a Kft között.

Tevékenységi körünk:

- kábel tv. telefon internet helyi ügyfélszolgálati iroda működtetése,
- helyi újság, helyi televízió hirdetések felvétele,
- helyi újság kiadásával és elszámolásával kapcsolatos feladatok,
- médiaszolgáltatás szerkesztői feladatok
- piac „felügyelet”.

Tevékenységünk legfontosabb jellemzőit a következőkben tudom összefoglalni:

- a NAV felé előírt adatszolgáltatási és befizetési kötelezettségeinket határidőben teljesíteni tudtuk,
- az évközi szállító tartozásokat megfizettük,
- a piaci helypénz és helybérlet árbevétele nem növekedett,
- a kábeltelevízió ügyfélszolgálati díját sajnos nem lehetett megemelni, mivel a szolgáltató nem járult hozzá, ugyanakkor a bérek központi irányítás miatt jelentősen változtak,
- a tulajdonunkban lévő gépjárművek költségei megtérültek, az Önkormányzat történt megállapodás alapján.
- A gépjármű értékesítés maradék bevételeiből rendezésre kerültek az éven áthúzódó tartozások Izsépkér Kft. részére.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a zárszámadás elfogadását

Izsák, 2019. május 21.

Tisztelettel:

(: Jávorka Gyuláné:)
ügyvezető

Határozat-tervezetek:

Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete az általa alapított Izsák Inno-Kom Nonprofit Kft 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| - adózás előtti eredmény | - 91 ezer Ft |
| - mérlegszerinti eredmény | - 91 ezer Ft |
| - saját tőke | - 2 017 ezer Ft. |

A 2018. évi – 91 ezer Ft szerinti eredményt az eredménytartalékba helyezi.

Határidő: azonnal.

Felelős: Jávorka Gyuláné ügyvezető.

Határidő: azonnal

Felelős: Jávorka Gyuláné ügyvezető
Mondok József polgármester.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Figyelemfelhívással

Az Izsák INNO-KOM Kft tulajdonosainak, felügyelőbizottságának¹

Vélemény

Elvégeztem az Izsák INNO-KOM Kft („a Társaság”) 6070, Izsák Szabadság tér 1. cg:03-09-118296 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege [2.139] E Ft**, az **[adózott/tárgyévi] eredmény [-91] E Ft (veszteség)** -, 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 2018. 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(ünk) bővebb leírását jelentésem(ünk) „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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.

Figyelemfelhívás

[Saját tőke követelmények nem teljesülése. Felhívom a figyelmet a kiegészítő mellékletben a 4.6 saját tőke alakulása cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális *törzstőke* összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk az Izsák INNO-KOM Kft 2018. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves

¹ A kiemelt, illetve zárójelben lévő fogalmak, szövegrészek a közhasznú szervezet sajátosságainak figyelembe vételével átirandók.

beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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 közzétegye 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 szereznem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet(ünket) 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 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 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 összeállítására, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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.

Kecskemét, 2019. május 21.

*Kócsó Márta
Kócsó Könyvszakértő Kft
6000 Kecskemét Fagyöngy utca 1.
Nyilvántartási szám:001769*

*Kócsó Márta
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám:002163*

Adószám: 20629427-2-03
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 03-09-118296

**Izsák INNO-KOM Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt felelősségű
társaság**

6070 Izsák, Szabadság tér 1

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

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: normál évváró

Izsák, 2019. május 21.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

| | 1000HUF | Előző év | Tárgyév |
|-----------|--|---------------|------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 9 546 | 7 288 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 6 961 | 2 335 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 2 998 | 2 755 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 6 115 | 6 719 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 1 421 | 230 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 8 873 | 10 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor) | -2 900 | -91 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 2 266 | 0 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor) | -2 266 | 0 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B) | -5 166 | -91 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X) | -5 166 | -91 |

Izsák, 2019. május 21.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]

Adószám: 20629427-2-03
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 03-09-118296

**Izsák INNO-KOM Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt felelősségű
társaság**

6070 Izsák, Szabadság tér 1

**Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Izsák, 2019. május 21.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

1.2. 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: Mezei Gáborné mérlegképes könyvelő

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Kócsó könyvszakértő Kft/Kócsó Márta 6000 Kecskemét Fagyöngy utca 1. kamarai reg. szám :002163

1.3. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Izsák INNO-KOM Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 6070 Izsák, Szabadság tér 1

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

Az Izsák INNO-KOM Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

Az Izsák INNO-KOM Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.3. Üzleti jelentés

Az Izsák INNO-KOM Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok külön a közhasznú mellékletben, támogatásokra vonatkozóan közzétett adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|-----------|---|----------------|---------------|-------------------|
| A. | Befektetett eszközök | 230 | 0 | - 230 |
| A.I. | Immateriális javak | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 230 | 0 | - 230 |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 3 095 | 1 816 | -1 279 |
| B.I. | Készletek | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Követelések | 2 295 | 642 | -1 653 |
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 800 | 1 174 | 374 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 359 | 323 | -36 |
| | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 3 684 | 2 139 | -1 545 |
| D. | Saját tőke | -12 454 | -2 017 | 10 437 |
| D.I. | Jegyzett tőke | 3 000 | 3 000 | 0 |
| D.II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 |
| D.III. | Tőketartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.IV. | Eredménytartalék | -20 288 | -25 462 | -5 174 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 10 000 | 20 536 | 10 536 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | -5 166 | -91 | 5 075 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 16 138 | 4 156 | -11 982 |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 12 247 | 0 | -12 247 |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|-----------|--------------------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 891 | 4 156 | 265 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 3 684 | 2 139 | -1 545 |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás %-ban |
|-----------|---|---------------|--------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 9 546 | 7 288 | -23.65 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0.00 |
| III. | Egyéb bevételek | 6 961 | 2 335 | -66.46 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 2 998 | 2 755 | -8.11 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 6 115 | 6 719 | 9.88 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 1 421 | 230 | -83.81 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 8 873 | 10 | -99.89 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -2 900 | -91 | 96.86 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 | 0.00 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 2 266 | 0 | - 100.00 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -2 266 | 0 | 100.00 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -5 166 | -91 | 98.24 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0.00 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -5 166 | -91 | 98.24 |

3.2. Mérlegtételek megoszlása

| Eszközök (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Befektetett eszközök | 6.24 | 0.00 |
| Immateriális javak | 0.00 | 0.00 |
| Tárgyi eszközök | 6.24 | 0.00 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0.00 | 0.00 |
| Forgóeszközök | 84.02 | 84.90 |
| Készletek | 0.00 | 0.00 |
| Követelések | 62.30 | 30.01 |
| Értékpapírok | 0.00 | 0.00 |
| Pénzeszközök | 21.72 | 54.89 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 9.74 | 15.10 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100.00 | 100.00 |

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 10,437 E Ft értékkel, 83.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az Izsák INNO-KOM Kft kötelezettségei az előző évhez képest 11,982 EFt értékkel, 74.2 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 24.1 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 374 EFt értékkel, 46.8 %-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 0.80, a tárgyévben 0.44 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 84.0 %, a tárgyévben 84.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.19, a tárgyévben 0.44 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 15.4 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 43.7 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 208 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 16,507 EFt, a tárgyévben 9,623 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 6,884 EFt értékkel, 41.7 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 9,546 EFt, a tárgyévben 7,288 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2,258 EFt értékkel, 23.7 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 26 EFt, a tárgyévben 20 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -5,166 EFt, a tárgyévben -91 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 5,075 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. 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 az Izsák INNO-KOM Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása összevontan

| Mérlegtétel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
|---|---------------|-----------|-----------|--------------------------|---------------|
| Immateriális javak | 349 | 0 | 0 | 0 | 349 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök | 18 298 | 0 | 0 | 0 | 18 298 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása összevontan

| Mérlegtétel (1000HUF) | nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
|---|---------------|------------|-----------|--------------------------|---------------|
| Immateriális javak | 349 | 0 | 0 | 0 | 349 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök | 18 068 | 230 | 0 | 0 | 18 298 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

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

Tárgyi eszközök jelentős tételei

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

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

Az Izsák INNO-KOM Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.4. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

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

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Követelések értékelése összevontan | | | | | |
|------------------------------------|---------------|---------------------|----------------------------|------------|------------------------|
| Jogcím (1000HUF) | Eredeti érték | Könyvszerinti érték | Tárgyidőszaki értékvesztés | | Halmozott értékvesztés |
| | | | elszámolás | visszairás | |
| vevő kövelek | 546 | 546 | 0 | 0 | 0 |
| egyéb követelések | 96 | 96 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 642 | 642 | 0 | 0 | 0 |

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel 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 | 170 |
| 2. Bankbetétek | 1 004 |

4.5. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

A Kft évek óta nem tudta a saját tőke helyzetét rendezni. 2018-as évben részben eleget tett pótbefizetéssel, de az év végéig ismét veszteségbe ment. 2019 évben újabb pótbefizetéssel rendezi a tulajdonos Önkormányzat a saját tőkét.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az Izsák INNO-KOM Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Értékelési tartalék jelentős tételei

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

Értékhelyesbítések alakulása

Az Izsák INNO-KOM Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

4.6. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

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 |
|---|--------|
| 2. Rövid lejáratú hitelek | 1 711 |
| 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 553 |
| 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 1 892 |

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. 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 az Izsák INNO-KOM Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Izsák INNO-KOM Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Bevétel-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Árbevétel | 9 546 | 57.8 | 7 288 | 75.7 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Egyéb bevételek | 6 961 | 42.2 | 2 335 | 24.3 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Bevételek összesen | 16 507 | 100.0 | 9 623 | 100.0 |

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Izsák INNO-KOM Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Ráfordítás-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 2 998 | 13.8 | 2 755 | 28.3 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 6 115 | 28.2 | 6 719 | 69.2 |
| Értékcsökkenési leírás | 1 421 | 6.6 | 230 | 2.4 |
| Egyéb ráfordítások | 8 873 | 40.9 | 10 | 0.1 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 2 266 | 10.5 | 0 | 0.0 |
| Ráfordítások összesen | 21 673 | 100.0 | 9 714 | 100.0 |

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

| Költségnem | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|-------------------------------|---------------|------|--------------|------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 2 998 | 28.4 | 2 755 | 28.4 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 6 115 | 58.1 | 6 719 | 69.2 |

| Költségcím | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Értékcsökkenési leírás | 1 421 | 13.5 | 230 | 2.4 |
| Költségcímek összesen | 10 534 | 100.0 | 9 704 | 100.0 |

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
|--|--------|
| Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése) | 230 |
| Összesen: | 230 |

Adózás előtti eredményt növelő tételek

| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
|--|--------|
| A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke | 230 |
| Összesen: | 230 |

Adófizetési kötelezettség változása

Az Izsák INNO-KOM Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiegészítések

A Kht-nek 2018 évben nem volt közhasznú tevékenysége.

Adószám: 20629427-2-03
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 03-09-118296

**Izsák INNO-KOM Kommunális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt felelősségű
társaság**

6070 Izsák, Szabadság tér 1

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: normál évváró

Izsák, 2019. május 21.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

[EsBo program]

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

| | 1000HUF | Előző év | Tárgyév |
|-----------|---|----------------|---------------|
| A. | Befektetett eszközök | 230 | 0 |
| A.I. | Immateriális javak | 0 | 0 |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 230 | 0 |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 |
| B. | Forgóeszközök | 3 095 | 1 816 |
| B.I. | Készletek | 0 | 0 |
| B.II. | Követelések | 2 295 | 642 |
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 800 | 1 174 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 359 | 323 |
| | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 3 684 | 2 139 |
| D. | Saját tőke | -12 454 | -2 017 |
| D.I. | Jegyzett tőke | 3 000 | 3 000 |
| D.II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 |
| D.III. | Tőketartalék | 0 | 0 |
| D.IV. | Eredménytartalék | -20 288 | -25 462 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 10 000 | 20 536 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | -5 166 | -91 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 16 138 | 4 156 |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 12 247 | 0 |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 891 | 4 156 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 0 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 3 684 | 2 139 |

Izsák, 2019. május 21.

P.h.

A gazdálkodó képviselője

[EsBo program]