



**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS
E L N Ő K E**

ELŐTERJESZTÉS

a Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés
2019. április 25-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a megyei önkormányzati érdekeltségű gazdasági társaságok 2018. évi gazdálkodásáról – Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előkészítő: Dr. Juhász János, ügyvezető
Rakoncza Szilvia, könyvelő
Dr. Veres Zoltán, megyei jegyző

Tisztelt Közgyűlés!

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés 120/2015. (IX.24.) számú közgyűlési határozatával döntött a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. létrehozásáról és elfogadta annak alapító okiratát. A Kft. közreműködőként vesz részt a Megyei Önkormányzat és a települések által ellátott projektekben, ezáltal részben a **megyei önkormányzat jogszabályi feladatainak megvalósítását vállalta át**. A Kft. 2018. évben megvalósított tevékenységeit a mellékelt beszámoló, illetve kiegészítő melléklete részletesen bemutatja.

A 2018. évet a Kft. pozitív eredménnyel zárta. A gazdálkodási, pénzügyi adatokat a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza. Mint az alapítói jogokat gyakorló szerv, a megyei közgyűlés hatáskörébe tartozik a Kft. éves beszámolójának és mellékleteinek elfogadása.

A Kft. **felügyelőbizottsága** (FB) 2019. április 17-i ülésén egyhangúlag támogatta az egyszerűsített éves beszámoló elfogadását.

I. Támogatási keret létrehozása

A FB tárgyalta további a Kft. 2019. évre várható tevékenységéről és pénzügyi helyzetéről szóló tájékoztatót, melynek során megismerte az ügyvezető által készített pénzügyi terv három változatát (optimista, realista, pesszimista). Tekintettel arra, hogy a 272/2014. (XI.5.) Korm. rendelet a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről 116.§ (2) bekezdése értelmében a pályázatok megvalósításához a Kft. részére nyújtható támogatási előleg 25%, előfordulhat, hogy a Kft. likviditása érdekében tulajdonosi támogatásra lesz szükség.

Mindezek ismeretében a FB javasolja a közgyűlésnek, hogy a közgyűlés, mint tulajdonosi jogok gyakorlója hozzon létre egy keretet 20 millió Ft-os keretösszeggel, mely adott esetben biztosítja a Kft likviditását, az alábbi feltételekkel:

- A keretből nyújtott visszatérítendő támogatás visszafizetési határideje 2020. március 31, azzal, hogy a határidő szükség esetén – a közgyűlés utólagos tájékoztatása mellett - meghosszabbítható
- A keretből történő kiutaláshoz a FB havonta pénzügyi kimutatást kap a Kft. ügyvezetőjétől, melynek ismeretében tesz javaslatot a közgyűlés elnöke felé.

Kérem a T. Közgyűlést, hatalmazzon fel arra, hogy a FB javaslata alapján a likviditás biztosításához szükséges pénzeszköz átutalásáról gondoskodhassak a 20 millió Ft-os keretösszeg erejéig, akár egészben, akár részletekben, a közgyűlés utólagos tájékoztatása mellett.

A Kft. részére eddigi működése során korábban is nyújtottunk visszafizetendő támogatásokat, megelőlegezéseket, 32.500.000,- Ft összegben. A Kft. ezeket maradéktalanul visszafizette.

A jelen előterjesztésben javasolt keretösszeg visszafizetésének fedezetét a Kft. részére járó, későbbiekben befolyó támogatási előleg-részletek jelentik.

II. Célfeladat megállapítása a Kft. ügyvezetője részére

A megyei önkormányzat számára kiemelten fontos, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. ismert és elismert vállalkozás legyen.

Javaslom, hogy a 2019. évre is kerüljön céljuttatás kitűzésre a Kft. ügyvezetője részére, az alábbi két fő feladat tekintetében:

1. A Kft. ügyvezetője kéthavi munkabérének megfelelő céljuttatásra jogosult, ha a 2017. évi támogatási döntéssel rendelkező projektek, amelyekben a Kft. konzorciumi tag (88db), legalább 90%-a kivitelezési szakaszba jut (érvényes kivitelezési vállalkozási szerződéssel rendelkezik). Amennyiben a kivitelezési szakaszba jutott projektek száma nem éri el a 90%-ot (79 db), de meghaladja a 80 %-ot (71 db), a Kft. ügyvezetője egyhavi munkabérének megfelelő céljuttatásra jogosult. Ha a kivitelezési szakaszba jutott projektek száma nem éri el a 80%-ot, a célfeladat nem teljesül, az ügyvezető igazgató a célfeladat tekintetében nem jogosult céljuttatásra.
2. A Kft. ügyvezetője egyhavi munkabérének megfelelő céljuttatásra jogosult, ha a Kft. 2019. évi vállalkozási tevékenységéből származó árbevétele (értékesítés nettó árbevétele) legalább 30%-kal meghaladja a 2018. évit (29.011.000,- Ft).

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, támogassa az előterjesztésben foglaltakat.

Tatabánya, 2019. április 17.


Popovics György
elnök

Határozati javaslat

I.

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

1. elfogadja a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját és mellékleteit, valamint könyvvizsgálói jelentését;
2. elhatározza a 998 e Ft adózott eredmény eredménytartalékba helyezését;
3. felkéri az ügyvezetőt, hogy a jogszabályi határidőben gondoskodjon a beszámoló közzétételéről.

Határidő: azonnal

Felelős: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Dr. Juhász János, ügyvezető

Hivatali végrehajtásért felelős: Szücsné Balogh Szilvia, osztályvezető

II.

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

támogatási keretet hoz létre 20 millió Ft keretösszeggel a Kft. likviditási helyzetének biztosítása érdekében, és felhatalmazza a közgyűlés elnökét, hogy a közgyűlés utólagos tájékoztatása mellett e keretösszeg erejéig a Kft. részére – akár egy összegben, akár részletekben - visszatérítendő támogatást nyújtson, az alábbi feltételekkel:

1. a visszatérítendő támogatás visszafizetési határideje legkésőbb 2020. március 31, azzal, hogy szükség esetén, indokolt esetben a határidőt a közgyűlés elnöke meghosszabbíthatja;
2. kifizetésre és a határidő meghosszabbítására a felügyelőbizottság javaslata alapján kerülhet sor;
3. a támogatás folyósítására a visszafizetési határidőn belül, a 2020. évben is sor kerülhet.

Határidő: folyamatos

Felelős: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

a felügyelőbizottságra vonatkozó feladatok tekintetében: Borsó Tibor, a közgyűlés alelnöke

Hivatali végrehajtásért felelős: Dr. Veres Zoltán, megyei jegyző

Szücsné Balogh Szilvia, osztályvezető

III.

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés, mint a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. tekintetében alapítói jogok gyakorlására jogosult szervezet, céljuttatást tűz ki a Kft. ügyvezetője részére, az alábbi feltételekkel:

1. A Kft. ügyvezetője kéthavi munkabérének megfelelő céljuttatásra jogosult, ha a 2017. évi támogatási döntéssel rendelkező projektek, amelyekben a Kft. konzorciumi tag (88 db), legalább 90%-a kivitelezési szakaszba jut (érvényes kivitelezési vállalkozási szerződéssel rendelkezik). Amennyiben a kivitelezési szakaszba jutott projektek száma nem éri el a 90%-ot (79 db), de meghaladja a 80 %-ot (71 db), a Kft. ügyvezetője egyhavi munkabérének megfelelő céljuttatásra jogosult. Ha a kivitelezési szakaszba jutott projektek száma nem éri el a 80%-ot, a célfeladat nem teljesül, az ügyvezető igazgató a célfeladat tekintetében nem jogosult céljuttatásra.
2. A Kft. ügyvezetője egyhavi munkabérének megfelelő céljuttatásra jogosult, ha a Kft. 2019. évi vállalkozási tevékenységéből származó árbevétele (értékesítés nettó árbevétele) legalább 30%-kal meghaladja a 2018. évit (29.011.000,- Ft).
3. Felhatalmazza a közgyűlés elnökét, hogy a fenti feltételek megvalósulása esetén a kitűzött összegek kifizetéséről gondoskodhasson.

Határidő: folyamatos

Felelős: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Hivatali végrehajtásért felelős: Dr. Veres Zoltán, megyei jegyző

Szücsné Balogh Szilvia, osztályvezető

2	5	3	9	0	6	7	6	7	0	2	2	1	1	3	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	1	-	0	9	-	0	2	3	9	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. a vállalkozás megnevezése


2800 Tatabánya, Fő tér 4. a vállalkozás címe, telefonszáma

2018.év

Egyszerűsített éves beszámoló

Komárom-Esztergom Megyei
Területfejlesztési Kft.
2800 Tatabánya, Fő tér 4.
Adószám: 25390676-2-11

Keltezés: Tatabánya, 2019. március 25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 25390676-7022-113-07
Cégjegyzék szám: 11-09-023969

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban


Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	1 962	0	10 333
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 962	0	10 333
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	117 117	0	24 681
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	18 540	0	3 173
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	98 577	0	21 508
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	186 712	0	236 211
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	305 791	0	271 225

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	13 346	0	14 344
13.	I. JEGYZETT TŐKE	6 000	0	6 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-655	0	1 346
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 000	0	6 000
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 001	0	998
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	289 906	0	254 508
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	2 873
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	289 906	0	251 635
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 539	0	2 373
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	305 791	0	271 225

Tatabánya, 2019. március 25.

Komárom-Esztergom Megyei
Területfejlesztési Kft.
2800 Tatabánya, Fő tér 4.
Adószám: 25390676-2-11


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 25390676-7022-113-07
Cégjegyzék szám: 11-09-023969


Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	90 863	0	29 011
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	9 674	0	343 148
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	83 376	0	149 637
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 971	0	215 835
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 977	0	3 208
VII.	Egyéb ráfordítások	9 089	0	1 230
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 124	0	2 249
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12	0	4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	585
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	12	0	-581
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 136	0	1 668
X.	Adófizetési kötelezettség	135	0	670
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 001	0	998

Tatabánya, 2019. március 25.


Komárom-Esztergom Megyei
Területfejlesztési Kft.
a vállalkozás vezetője
(képviselője)
Tatabánya, Fő tér 4.
Adószám: 25390676-2-11

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

Kiegészítő melléklet a 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

I. Általános rész

A társaság létesítő okiratának kelte:	2015.10.01.
A társaság bejegyzésének kelte:	2015.10.19.
Működési formája:	Korlátolt felelősségű társaság
Székhelye:	2800 Tatabánya, Fő tér 4.
Adószáma:	25390676-2-11
Statisztikai számjele:	25390676-7022-113-11
Cégjegyzékszám:	11-09-023969
Fő tevékenységi köre:	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Egyéb tevékenységei:	PR, kommunikáció Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység Összetett adminisztratív szolgáltatás Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése Raktározás, tárolás
Képviselőre jogosult:	Dr. Juhász János ügyvezető
Tag:	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 100 %
Jegyzett tőke:	6.000.000,- Ft.
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló „A” típusú mérleg Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
Könyvvizetés módja:	kettős könyvvitel 5. számlaosztálybeli költség-nemenkénti nyilvántartás RLB ügyviteli rendszerben
A beszámoló készítésének időpontja:	a tárgyévet követő év február 28.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

Könyvvizsgáló:

AUDIT-SERVICE Könyvszakértő, Adó- és Vezetési Tanácsadó Kft.
Dr. Serényi Iván 003607

Könyvviteli szolgáltató:

Alba Könyvszakértő Kft.
Rakoncza Szilvia 005617

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

A 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Kormányrendelet alapján a megyei önkormányzat a területén található települési önkormányzatok Európai Uniós forrásokat is felhasználó projektjei előkészítésében és megvalósításában kiemelt szereppel rendelkezik.

A Kormányrendelet 5. számú mellékletének 3.8.2.3. pontja a következőt rögzíti: „A megyei önkormányzat – a megye területén lévő megyei jogú város járásán kívül – a területén található települési önkormányzatok és területi kiválasztási eljárásrendben kiválasztott projektek esetén a megyei jogú város járásában található települési önkormányzatok esetében is, e rendelet hatálya alá tartozó támogatásból megvalósuló közfeladat fejlesztési projektjei projektmenedzsmnt tevékenységének, valamint a 3.12.1. pontban foglalt további tevékenységek ellátásában köteles részt venni, ha azt a települési önkormányzat kéri.”

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat a Kormányrendeletben meghatározott tevékenység ellátása érdekében, tekintettel az 5. számú melléklet 3.8.2.1. pontjában foglalt felhatalmazásra 100%-ban a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat tulajdonában álló korlátolt felelősségű társaságot alapított, Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság néven.

A társaság 2015. október 1-jén alakult, a Tatabányai Törvényszék Cégbírósága 2015. október 19-én jegyezte be 11-09-023969 cégjegyzékszámom. A társaság az előtársasági időszak alatt vállalkozási tevékenységet nem végzett, de a 2015 decemberében megjelenő pályázatok kiírásával elkezdte tevékenységét. 2016. évben több mint 100 támogatási kérelem összeállításában, majd 2017 évben - a támogatási döntések megszületése után - ezen pályázatok támogatási szerződésének megkötésében vett részt. 2018-ban elkezdődött a pályázatok menedzselése, a kifizetési kérelmek benyújtása. Sőt néhány projekt 2018-ban már zárt is.

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét. A számviteli törvénnyel összhangban kialakította számviteli politikáját, illetve a pénzkezelési, leltározási, eszköz- és forrás értékelési szabályzatát.

A társaság rögzítette a számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az eszközök megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
A. Befektetett eszközök	1 962	0,64%	10 333	3,81%
I. Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%
II. Tárgyi eszközök	1 962	0,64%	10 333	3,81%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
B. Forgóeszközök	117 117	38,30%	24 681	9,10%
I. Készletek	0	0,00%	0	0,00%
II. Követelések	18 540	6,06%	3 173	1,17%
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
IV. Pénzeszközök	98 577	32,24%	21 508	7,93%
C. Aktív időbeli elhatárolások	186 712	61,06%	236 211	87,09%
Eszközök összesen	305 791	100,00%	271 225	100,00%

Befektetett eszközök között kerülnek kimutatásra az immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök, melyek tartósan, egy évnél tovább szolgálják a társaság tevékenységét.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése az eredeti bruttó értékből kiindulva, levonva a tárgyév végéig elszámolt értékcsökkenést, könyvszerinti nettó értéken történik.

A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését az eszköz várható elhasználódási idejének és a hasznos időtartam végén várhatóan realizálható érték, azaz a maradványérték figyelembe vételével határozza meg. A leírás alapja az eszköz aktiválásakor megállapított bruttó érték és a maradványérték különbözete.

Az értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától kezdődően havonta, a számviteli politikában foglaltak szerinti mértékben, lineáris módszerrel, napra időarányosan kerül elszámolásra.

A társaság befektetett eszközeinek értéke 10.333 eFt., amely teljes egészében a tárgyi eszközök értéke. A társaság 2018 évben az általa bérelt ingatlanon beruházást végzett, melynek bruttó értéke 140 eFt., elszámolt értékcsökkenése 1 eFt. A társaság a korábbi években személygépkocsit bérelt, 2018 évben azonban személygépkocsit vásárolt. A járművek bruttó értéke 9.359 eFt., az elszámolt értékcsökkenés 838 eFt. Az irodai berendezések kapcsán is jelentős bővítés történt, a berendezések bruttó értéke 4.876 eFt., az elszámolt értékcsökkenés 3.204 eFt. A 2018 évben üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 11.578 eFt.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

Névrevezetés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							adatok E Ft-ban	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték	
							Terv szerinti	Terven felül	Külső					
Alapítás-érszervezés költségének értéke					0								0	0
Kiértékelés költségének értéke					0								0	0
Vagyoni értékő jogok					0								0	0
Szellemi termékek					0								0	0
Üzleti vagy cégérték					0								0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0								0	0
Immateriális javak értéknyelvénybéli értéke					0								0	0
Kiértékelhető immateriális javak					0								0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékő jogok		140			140		1						1	139
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0								0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 000	11 438	112		14 235	947	1 436		1 771	112		4 041	10 194	
Terréncsillagok					0								0	0
Beruházások, felújítások					0								0	0
Beruházásokra adott előlegek					0								0	0
Tárgyi eszközök értéknyelvénybéli értéke					0								0	0
Kiértékelhető tárgyi eszközök					0								0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 000	11 578	112	0	14 375	947	1 436	0	1 771	112	0	4 042	10 333	
Mindösszesen:	2 000	11 578	112	0	14 375	947	1 436	0	1 771	112	0	4 042	10 333	

A forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket, pénzeszközöket kell besorolni.

A fennálló követelések a számviteli törvényben előírt értékelés szerint (értékvesztéssel csökkentett) bekerülési értéken szerepelnek a mérlegben. A társaság a lejárt határidős és mérlegkészítésig ki nem egyenlített követeléseket egyedileg értékeli, s indokolt esetben értékvesztést számol el. 2018. évben értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

A társaság forgóeszközeinek értéke 24.681 eFt., amely 3.173 eFt. követelésből és 21.508 eFt. pénzeszközből áll.

Követeléseik között 1.236 eFt. a belföldi vevő követelés, melyet a vevők egyenlegközlőben visszaigazoltak. 825 eFt. a szállítói előleg, amely 2019 évben válik tényleges költséggé. A mérlegfordulónap és a beszámoló készítés között 532 eFt. kifizetési kérelem elfogadására került sor, melyet a társaság követelésként szerepeltet a mérlegben. A társaságnak 580 eFt. követelése áll fenn az önkormányzattal szemben, iparüzési adó túlfizetés címén.

A társaság pénzeszközeinek értéke 21.508 eFt., amely a Pannon Takarékos Bank Zrt-nél vezetett bankszámláján lévő 21.424 eFt és pénztárában lévő 84 eFt. összegekből áll.

Aktív időbeli elhatárolásként kell - könyv szerinti értékben - kimutatni a számviteli törvény által ilyen címen kötelező jelleggel meghatározott tételeket.

A társaság az aktív időbeli elhatárolások közé az alábbi gazdasági eseményeket sorolja:

- az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ide értve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el,
- az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

Aktív időbeli elhatárolások összege: 236.211 eFt., amelyből 235.868 eFt. a bevételek és 343 eFt. a költségek időbeli elhatárolása. A társaságnak 2019 évben 56 eFt. értékű 2018 évet érintő árbevétele keletkezett. A költségek ellentételezésére kapható, de még pénzügyileg nem rendezett támogatások értéke 235.812 eFt. A 2018 évben kifizetett, de 2019 évet érintő költségek (előfizetések, biztosítási díjak) összege 343 eFt.

A társaság 2016 évben több mint 100 pályázat benyújtásában vett részt, ebből 89 pályázatban konzorciumi tagként vesz részt. A támogatói döntések elhúzódnak, így 2016 évben támogatási szerződés aláírására, kifizetési kérelem benyújtására nem került sor, csupán 1 pályázat esetében. A számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével, a társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásként történő kiemelése mellett döntött, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak. A 2016 évi költségek összege 42.037 eFt. volt.

Az első támogatói döntések 2017 áprilisában születtek meg. Majd 2017 évben újabb pályázatok kerültek benyújtásra, illetve 2017 decemberében újabb támogatói döntések születtek. A pályázatok előkészítése kapcsán, illetve a döntések megszületése után a projektek menedzselése kapcsán a társaságnak jelentős költségei, ráfordításai keletkeztek. A társaság hiába nyújtott be kifizetési kérelmet 2017 évben, azok elfogadása sajnos a beszámoló készítés időpontjáig nem történtek meg. Az előlegekre benyújtott elszámolás akkor tekinthető elszámoltnak, illetve a kifizetési kérelem akkor tekinthető elfogadottnak, ha azt az Irányító Hatóság is jóváhagyta. Előfordul olyan tétel, amely jóváhagyása a Magyar Államkincstár részéről már megtörtént, és erről az EPTK felületen a társaság értesítést is kapott, azonban az Irányító Hatóság jóváhagyásáig az adott tétel még el nem számoltnak, el nem fogadottnak minősül. Ezért 2017 évben ismét a számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével, a társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásként történő kiemelése mellett döntött, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak. A 2017 évi költségek összege 144.433 eFt. volt.

2018-tól a számviteli törvény szerint aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás meghíúsulásakor kell megszüntetni. Ezek alapján a társaság megszüntette a korábbi években elszámolt halasztott ráfordítások összegét, és figyelembevéve az eddig elszámolt támogatások összegét, a még el nem számolt összegre aktív időbeli elhatárolást mutat ki az egyéb bevétellel szemben.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

A források megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	e Ft.	%
D. Saját tőke	13 346	4,36%	14 344	5,29%
I. Jegyzett tőke	6 000	1,96%	6 000	2,21%
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00%	0	0,00%
III. Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
IV. Eredménytartalék	-655	-0,21%	1 346	0,50%
V. Lekötött tartalék	6 000	1,96%	6 000	2,21%
VI. Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
VII. Adózott eredmény	2 001	0,65%	998	0,37%
E. Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
F. Kötelezettségek	289 906	94,81%	254 508	93,84%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	2 873	1,06%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906	94,81%	251 635	92,78%
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 539	0,83%	2 373	0,87%
Források összesen	305 791	100,00%	271 225	100,00%

Saját tőkeként a mérlegben csak olyan tőkerész mutatható ki, amelyet a tulajdonos bocsátott a társaság rendelkezésére, vagy amelyet a tulajdonos a tőketartalék változásain túlmenően az adózott eredményből hagyott a társaságnál. A saját tőke részeként kell kimutatni az eszközök piaci értékelésből származó érték helyesbítéssel azonos összegű értékelési tartalékot is.

A saját tőke a – jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyév adózott eredményéből tevődik össze.

A társaság 6.000 eFt. jegyzett tőkével alakult, melyet a tulajdonos az alakulást követően a társaság rendelkezésére bocsátott.

Eredménytartaléka 1.346 e Ft., amely az előző üzleti évek eredményét tartalmazza.

A tulajdonos 2016 év folyamán 6.000 eFt. pótbefizetés mellett döntött, mely lekötött tartalékként kerül kimutatásra.

A társaság 2018 évi adózott eredménye 998 eFt.

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzügyi értékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Kft. által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzügyi társasághoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésbe vételéhez kapcsolódnak. A kötelezettségek hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

A társaság hátrasorolt kötelezettséggel nem rendelkezik.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

A társaság a korábbi években személygépkocsit bérelt, 2018 évben azonban személygépkocsit vásárolt, zártvégű pénzügyi lízing keretében. 2018. december 31-én a hosszú lejáratú lízingdíj összege 2.873 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 251.635 eFt. Ezen belül 1.584 eFt. a rövid lejáratú lízingdíj összege. 10.537 eFt. a vevőktől kapott előleg és 222.250 eFt. a Magyar Államkincstár EU Támogatási Főosztálya által nyújtott pályázati támogatási előleg. Az előlegek egyeztetése, visszaigazolása megtörtént. A társaság a támogatási előleg elszámolására legkésőbb a záró kifizetési igénylés benyújtásának határidejében köteles. 6.272 eFt. a szállítói tartozás, melyeket a szállítók egyenlegközliőben visszaigazoltak. 5.591 eFt. NAV-val szembeni kötelezettség és 5.401 eFt a jövedelemelszámoláshoz kapcsolódó tartozás.

Passzív időbeli elhatárolásként kell - könyv szerinti értékben - kimutatni a számviteli törvény által ilyen címen kötelező jelleggel meghatározott tételeket.

A társaság a passzív időbeli elhatárolások közé az alábbiakat sorolja:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi,
- a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,
- mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között a társasággal szemben érvényesített, benyújtott, ismertté vált, a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó kártérítési igényt, késedelmi kamatot, kártérítést, bírósági költséget,
- a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó, a jóváhagyásra jogosult testület által megállapított, kötelezettséggént ki nem mutatott prémiumot, jutalmat, azok járulékát,
- a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett, egyéb bevételként elszámolt támogatások összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. Az elhatárolást a költségek, ráfordítások tényleges felmerülésekor, illetve a támogatási szerződésben, megállapodásban foglaltak teljesülésekor kell megszüntetni,
- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzeszköz összegét. A támogatásként kimutatott halasztott bevételt a fejlesztés során megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni,
- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt elengedett, valamint harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik (legfeljebb a kapcsolódó eszközök nyilvántartás szerinti értékében). Az így kimutatott halasztott bevételt a kapcsolódó eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni,

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajánékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci értékét. Az így kimutatott halasztott bevételt a kapcsolódó eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni.

A passzív időbeli elhatárolások összege 2.373eFt., melyből 2.016 eFt. a több évre vállalt iratörzési bevételből elhatárolt összeg és 357 eFt. a 2019 évben felmerülő, de 2018 évet érintő költségek összege.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A bevételek megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	eFt.	%	eFt.	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	90 863	90,37%	29 011	7,80%
Egyéb bevétel	9 674	9,62%	343 148	92,20%
Pénzügyi műveletek bevételei	12	0,01%	4	0,00%
Bevételek összesen	100 549	100,00%	372 163	100,00%

A társaság nettó árbevétele tanulmányok írásából, pályázatok előkészítéséből, menedzseléséből, közbeszerzési eljárások lefolytatásából, adminisztratív szolgáltatásokból és tanácsadásból tevődik össze.

Az egyéb bevételek összege 343.148 eFt., melyből 107.335 eFt. a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott, illetve 235.812 eFt. a visszafizetési kötelezettség nélkül várható támogatás összege, és 1 eFt. az egyéb bevétel.

A pénzügyi műveletek bevételei között a Pannon Takaréknál vezetett számlaösszeg után kapott kamat összege található 4 eFt. értékben.

A költségek és ráfordítások megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	eFt.	%	eFt.	%
Anyagjellegű ráfordítások	83 376	84,72%	149 637	40,39%
Személyi jellegű ráfordítások	3 971	4,04%	215 835	58,26%
Értékcsökkenési leírás	1 977	2,01%	3 208	0,87%
Egyéb ráfordítások	9 089	9,24%	1 230	0,33%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,00%	585	0,16%
Költségek, ráfordítások összesen	98 413	100,00%	370 495	100,00%

Az anyagjellegű ráfordítások közül 4.764 eFt. az anyagköltség, 143.436 eFt. az igénybevett szolgáltatás és 1.437 eFt. az egyéb szolgáltatások költsége.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

Az igénybevett szolgáltatások közül

- 521. szállítási, rakodási költségek	15 eFt.
- 522. Bérleti díjak	4.603 eFt.
- 523. Karbantartási és fenntartási költségek	654 eFt.
- 524. Hirdetés költségei	241 eFt.
- 525. Oktatási és továbbképzési költségek	1.435 eFt.
- 527. Aivállalkozói teljesítmények	15.381 eFt.
- 528. Közüzemi szolgáltatások	2.811 eFt.
- 529. Egyéb igénybevett szolgáltatások	118.296 eFt.

A személyi jellegű ráfordítások között 137.124 eFt bérköltség, 42.606 eFt. a személyi jellegű egyéb kifizetések és 36.105 eFt. a bérjárulékok értéke.

Értékcsökkenési leírás értéke: 3.208 eFt., melyből 1.437 eFt. a lineárisan és 1.771 eFt. a használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírás értéke.

Az egyéb ráfordítások 1.230 eFt. értéke között 391 eFt. az adók és hozzájárulások értéke, 681 eFt. a visszafizetett támogatás és 158 eFt. az egyéb ráfordítás.

A társaság adózás előtti eredménye 1.668 eFt.

Adóalapot növelő tételek:

- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	3.208 eFt.
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség:	91 eFt.
- Bírság	64 eFt.
Összesen:	3.363 eFt.

Adóalapot csökkentő tételek:

- Adótörvény szerinti értékcsökkenés:	3.643 eFt.
Összesen:	3.643 eFt.

Adóalap: 1.388 eFt.

A társaságnál jövedelem minimum megállapítása szükséges, mivel sem az adózás előtti eredmény, sem az adóalap nem éri el a jövedelem minimum összegét. Ennek oka, hogy nagyon nagy összegű (343.147 eFt.) az egyéb bevételként elszámolt támogatás összege.

A társaság összes bevétele 372.163 eFt. a jövedelem minimum 7.443 eFt., a társasági adó 670 eFt.

Az Adóhivatal a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket, illetve nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A társaság ügyvezetőjének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

IV. Tájékoztató rész

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói a következők:

Főbb mutatók összehasonlítása						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyi időszak		adatok eFt-ban
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	Változás
						(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	1 962	0,64	10 333	3,81	593,78
	Eszközök összesen	305 791		271 225		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszköz+Aktív időbeli elhat</u>	303 829	99,36	260 892	96,19	96,81
	Eszközök összesen	305 791		271 225		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	13 346	4,36	14 344	5,29	121,18
	Összes forrás	305 791		271 225		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	289 906	94,81	254 508	93,84	98,98
	Összes forrás	305 791		271 225		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	305 791	2 291,26	271 225	1 890,86	82,53
	Saját tőke	13 346		14 344		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	90 863	680,83	29 011	202,25	29,71
	Saját tőke	13 346		14 344		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	117 117	40,40	24 681	9,81	24,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906		251 635		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	117 117	40,40	24 681	9,81	24,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906		251 635		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	98 577	34,00	21 508	8,55	25,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906		251 635		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	98 577	34,00	21 508	8,55	25,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906		251 635		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	2 001	14,99	998	6,96	46,40
	Saját tőke	13 346		14 344		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 124	2,34	2 249	7,75	331,63
	Nettó árbevétel	90 863		29 011		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 124	15,91	2 249	15,68	98,52
	Saját tőke	13 346		14 344		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 124	0,69	2 249	0,83	119,38
	Összes eszköz	305 791		271 225		

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

VAGYONI HELYZET MUTATÓI						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	1 962	10 333	0,64	3,81	593,78
	Eszközök összesen	305 791	271 225			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	117 117	24 681	38,30	9,10	23,76
	Eszközök összesen	305 791	271 225			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	13 346	14 344	680,22	138,82	20,41
	Befektetett eszközök	1 962	10 333			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	13 346	14 344	680,22	138,82	20,41
	Tárgyi eszközök	1 962	10 333			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	13 346	14 344	4,36	5,29	121,18
	Források összesen	305 791	271 225			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	289 906	251 635	94,81	92,78	97,86
	Források összesen	305 791	271 225			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	2 873	0,00	1,06	0,00
	Források összesen	305 791	271 225			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	289 906	254 508	94,81	93,84	98,98
	Források összesen	305 791	271 225			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	90 863	29 011	0,30	0,11	36,00
	Eszközök összesen	305 791	271 225			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	90 863	29 011	46,31	2,81	6,06
	Tárgyi eszközök	1 962	10 333			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	90 863	29 011	0,00	0,00	0,00
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	90 863	29 011	6,81	2,02	29,71
	Saját tőke	13 346	14 344			

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	18 540	3 173			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906	251 635	6,40	1,26	19,72
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	289 906	254 508			
	Eszközök összesen	305 791	271 225	94,81	93,84	98,98
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	2 124	2 249			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906	251 635	0,73	0,89	121,99
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	16 168	1 235			
	Szállítók	23 180	6 272	69,75	19,69	28,23
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	1 128	1 500			
	Nettó árbevétel	90 863	29 011	4,53	18,87	416,54
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	10 242	10 857			
	Anyagjellegű ráfordítások	83 376	149 637	44,84	26,48	59,06

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	2 124	2 249			
	Fizetett kamatok és kjr.	0	585	0,00	384,44	0,00
Kamat, adó és értékcs. előtti fedezet (EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	4 101	5 457			
	Fizetett kamatok és kjr.	0	585	0,00	932,82	0,00
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	3 978	4 206			
	Fizetett kamatok és kjr.	0	585	0,00	718,97	0,00
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	3 978	4 206			
	Kötelezettségek	289 906	254 508	1,37	1,65	120,44

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	117 117	24 681			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906	251 635	40,40	9,81	24,28
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	117 117	24 681			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906	251 635	40,40	9,81	24,28
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	98 577	21 508			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906	251 635	34,00	8,55	25,14
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	98 577	21 508			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	289 906	251 635	34,00	8,55	25,14

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

A jövedelmezőség alakulása						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév	Változás
		eFt	%	eFt	%	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	2 124	2,34	2 249	7,75	331,63
	Nettó árbevétel	90 863		29 011		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 124	15,91	2 249	15,68	98,52
	Saját tőke	13 346		14 344		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 124	0,69	2 249	0,83	119,38
	Összes eszköz	305 791		271 225		

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	2 001	998	14,99	6,96	46,40
	Saját tőke	13 346	14 344			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	2 001	998	2,20	3,44	156,21
	Árbevétel	90 863	29 011			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	2 001	998	0,65	0,37	56,23
	Összes eszköz	305 791	271 225			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	2 001	998	-1,16	-0,44	37,97
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	-172 789	-226 954			

A foglalkoztatottakra vonatkozó 2018 évi adatok a következők:

Megnevezés	Fő	Béreköltség (eFt.)	Személyi jellegű kifizetés (eFt.)	Bérráulék (eFt.)
Munkaviszonyban állók	12	70.986	11.911	15.335
Megbízással fogl.	8	-	10.592	2.002
Összesen	20	70.986	22.503	17.337

Mivel a számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével a 2016-2017. évben felmerült költségek aktív időbeli elhatárolásként kiemelésre kerültek, majd a jogszabályváltozást követően ezek feloldása 2018-ban megtörtént, ezért nem egyeznek meg a fenti táblázat adatai az eredménykimutatásban szereplő adatokkal.

A társaságnak függő vagy vállalt kötelezettségei nincsenek.

A társasággal szemben peres eljárás nincs folyamatban.

A működés során a környezetre káros hulladék nem keletkezett.

A könyvvizsgálói szolgáltatás igénybevételére 200 eFt. került kimutatásra.

A felügyelő bizottsági tagok részére juttatás nem került kifizetésre.

Az ügyvezető 2015. október 1-től 2016. szeptember 30-ig megbízási jogviszony, majd 2016. október 1-től munkaviszony keretében látja el feladatát. A megbízási, illetve munkaszerződésében rögzítettek felül további juttatás nem került részére kifizetésre.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

A Kft. 2018. december 31-én az alábbi hatályos támogatási szerződésekkel rendelkezik:

Sz.	Projekt azonosító száma	Közeleményezett	Projekt címe	Megítélt támogatás (Ft)	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	Költségtérítendő támogatás
1	TOP-1.1.1-15-KO1-2016-00001	Bokod Község	Bokod Keleti Könyvgyári Iparterület kialakítása	107 361 613	107 361 613	220 000	107 581 613	2 280 000
2	TOP-1.1.1-15-KO1-2016-00003	Kisbér Város	Ipari terület fejlesztése a gép-, fém- és féldolgozóipari kkv-k letelepedésének és fejlődésének segítésére Kisbérben	603 525 442	603 525 442	12 006 160	615 531 602	26 395 000
3	TOP-1.1.3-15-KO1-2016-00001	Nagyigmánd Nagyközség	Helyi termelőkre alapozott piac fejlesztése Nagyigmándon	39 901 399	39 901 399	0	39 901 399	2 531 780
4	TOP-1.2.1-15-KO1-2016-00000	Lébény Város	Dunamenti Ökoturisztikai Látogatóközpont Lébényben	275 000 000	275 000 000	19 850 757	294 850 757	11 532 700
5	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00001	Bábolna Város	Székesszörépfalva Óvoda és Bölcsőde felújítása Bábolnában	59 972 079	59 972 079	11 024 434	70 996 513	2 202 873
6	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00002	Mocsa Község	Kiscsillag Óvoda felújítása Mocsán	9 996 610	9 996 610	0	9 996 610	518 000
7	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00003	Ceászér Község	Nyitnikék Óvoda felújítása Ceászáron	10 500 000	10 500 000	0	10 500 000	724 523
8	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00006	Sütő Község	Sütői Óvoda és bölcsőde többcsaládú közös igazgatású intézmény építése	110 000 000	110 000 000	138 150 000	248 150 000	7 150 000
9	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00008	Leányvár Község	Leányvári Óvoda Jézuskeri fejlesztése	14 000 000	14 000 000	0	14 000 000	1 086 598
10	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00009	Nagysáp Község	Nagysápi Napsugár Óvoda építése	229 800 000	229 800 000	4 898 751	234 698 751	8 593 849
11	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00010	Komárom Város	A Komáromi Aprófalpak Bölcsőde felújítása	225 291 526	225 291 526	58 578 910	283 870 436	5 733 848
12	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00011	Szomor Község	A Napközli Otthonos Óvoda felújítása, udvarjának, kertjének megújítása	55 000 000	55 000 000	27 472 180	82 472 180	3 467 343
13	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00012	Kisbér Város	Bölcsődei intézmény létrehozása Kisbérben	60 000 000	60 000 000	0	60 000 000	3 900 000
14	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00013	Súr Község	Súri Szivárvány Óvoda infrastrukturális fejlesztése	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	3 250 000
15	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00014	Váraskethely Község	A Váraskethelyi Óvoda energetikai fejlesztése és játékbeszerezés	11 000 000	11 000 000	0	11 000 000	605 000
16	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00016	Bakonyszék Község	Új óvodaeépület építése Bakonyszékben	200 000 000	200 000 000	0	200 000 000	13 000 000
17	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00017	Nagyigmánd Nagyközség	Új bölcsőde létesítése Nagyigmándon	60 000 000	60 000 000	0	60 000 000	3 900 000
18	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00018	Kömlőd Község	A Kömlődi Gázvezeték Napközi Otthonos Óvoda felújítása és épületbővítése	105 011 536	105 011 536	0	105 011 536	5 258 000
19	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00019	Tokod Nagyközség	2 csoportos Óvoda építése	229 500 000	229 500 000	34 382 579	263 882 579	8 593 848
20	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00023	Bakonyszombathely Község	A bakonyszombathelyi Óvoda és Bölcsőde fejlesztése	140 000 000	140 000 000	0	140 000 000	7 553 085
21	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00024	Nyergesújfalu Város	Óvodai intézmény felújítása és bölcsődei férőhelyek kialakítása az Etemi városrészben	80 000 000	80 000 000	0	80 000 000	5 200 000
22	TOP-2.1.1-15-KO1-2016-00001	Bábolna Város	Az egykori téglagyári terület megújítása Bábolnában	677 320 000	677 320 000	81 021 857	758 341 857	16 768 301
23	TOP-2.1.1-15-KO1-2016-00002	Komárom Város	Nonprofit szolgáltatóház és környezetének kialakítása Komáromban	570 000 000	570 000 000	0	570 000 000	25 650 000
24	TOP-2.1.2-15-KO1-2016-00001	Ács Város	A városközponti funkciók és zöldterületek megújítása Ácsban	300 000 000	300 000 000	0	300 000 000	18 000 000
25	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00001	Úny Község	Úny település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	44 815 483	44 815 483	200 000	45 015 483	2 628 083

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

Sz.	Projekt azonosító száma	Kezelté nyezett	Projekt címe	Megíté támogatás (Ft)	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	Kft-ra jutó támogatás
26	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00002	Dég Község	Dég csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	14 000 000	14 000 000	619 760	14 619 760	560 000
27	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00003	Cécszár Község	Cécszár csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000	5 658 083
28	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00004	Szárírgát Község	Szárírgát csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	70 000 000	70 000 000	0	70 000 000	4 158 083
29	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00005	Tardos Község	Tardos csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	45 000 000	45 000 000	0	45 000 000	2 908 083
30	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00006	Várgesztes Község	Várgesztes csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	40 000 000	40 000 000	0	40 000 000	2 658 083
31	TDP-2.1.3-15-KO1-2016-00007	Kisbér Város	Kisbér csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	10 000 000	10 000 000	619 760	10 619 760	400 000
32	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00008	Szomod Község	Szomod település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	95 000 000	95 000 000	0	95 000 000	540 808
33	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00009	Dad Község	Dad község csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	80 000 000	80 000 000	0	80 000 000	4 658 083
34	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00010	Dunaszentmiklós Község	Dunaszentmiklós csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	43 000 000	43 000 000	0	43 000 000	2 810 598
35	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00011	Bana Község	Bana csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	60 000 000	60 000 000	0	60 000 000	3 680 598
36	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00012	Ács Város	Ács város csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése a Gyár, a Fő és a Zúgó utcák vízvezetésének javítása	160 000 000	160 000 000	0	160 000 000	8 000 000
37	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00014	Tárkány Község	Tárkány település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	150 000 000	150 000 000	0	150 000 000	8 188 083
38	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00015	Mocsa Község	Mocsa csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	25 000 000	25 000 000	0	25 000 000	1 908 083
39	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00016	Róde Község	Róde község csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	3 158 083
40	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00001	Ácsteszér Község	Ácsteszér település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	19 997 250	19 997 250	0	19 997 250	1 432 000
41	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00003	Szomor Község	Szomor csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	49 997 360	49 997 360	0	49 997 360	4 937 620
42	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00004	Bajna Község	Bajna település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	34 971 000	34 971 000	0	34 971 000	2 020 000
43	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00005	Vértesszőlős Község	Vértesszőlős település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	15 000 000	15 000 000	0	15 000 000	1 295 000
44	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00006	Bokod Község	Bokod település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	25 000 000	25 000 000	0	25 000 000	1 475 000
45	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00008	Kisbér Város	Kisbér csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	19 998 250	19 998 250	0	19 998 250	1 433 000
46	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00009	Aka Község	Aka település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000	1 435 000
47	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00010	Vértesszőlős Község	Vértesszőlős település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	18 000 000	18 000 000	0	18 000 000	1 347 100
48	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00011	Héreg Község	Héreg település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	29 994 250	29 994 250	0	29 994 250	1 820 000
49	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00012	Tarján Község	Tarján település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	2 404 050
50	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00013	Keszthely Község	Keszthely község csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése - a Körvetései Ház melletti mátyófi, valamint a Kocséri u. csapadékvíz-elvezetésének megújítása	30 000 000	30 000 000	2 559 690	32 559 690	250 000

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

Sz.	Projekt azonosító száma	Kedvezményezett	Projekt címe	Megítélt támogatás (Ft)	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	Kifizetendő támogatás
51	TOP-3.1.1-15-KO1-2016-00002	Ács Város	Ács kerékpárút fejlesztése	350 000 000	350 000 000	0	350 000 000	17 500 000
52	TOP-3.1.1-16-KO1-2017-00001	Kisbér Város	Kisbér város települési kerékpárút-hálózat fejlesztése	210 000 000	210 000 000	0	210 000 000	9 667 245
53	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00002	Tokodaltérő Község	Energetikai korszerűsítés Tokodaltérőn	149 923 342	149 923 342	0	149 923 342	6 123 931
54	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00003	Kecskéd Község	Energetikai korszerűsítés Kecskéden	99 989 613	99 989 613	0	99 989 613	6 352 477
55	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00004	Tardos Község	Energetikai korszerűsítés Tardoson	62 874 162	62 874 162	0	62 874 162	1 644 960
56	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00005	Tafjén Község	Energetikai korszerűsítés Tafjénben	118 838 974	118 838 974	22 236 407	141 075 381	3 185 192
57	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00006	Dömös Község	Energetikai korszerűsítés Dömösön	57 623 545	57 623 545	7 076 408	64 699 953	4 868 380
58	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00007	Gyermely Község	Energetikai korszerűsítés Gyermelyen	94 375 518	94 375 518	85 830 086	180 205 604	8 620 649
59	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00008	Dunaszentmiklós Község	Energetikai korszerűsítés Dunaszentmiklóson	41 921 799	41 921 799	0	41 921 799	2 136 650
60	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00009	Héreg Község	Energetikai korszerűsítés Héregen	48 608 068	48 608 068	0	48 608 068	4 472 630
61	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00010	Ászár Község	Energetikai korszerűsítés Ászáron	29 370 223	29 370 223	0	29 370 223	2 766 249
62	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00011	Lábatlan Város	Energetikai korszerűsítés Lábatlanon	44 956 552	44 956 552	3 908 327	48 864 879	4 173 079
63	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00012	Bajna Község	Energetikai korszerűsítés Bajnáon	79 624 455	79 624 455	0	79 624 455	7 232 586
64	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00013	Dunaalmás Község	Energetikai korszerűsítés Dunaalmáson	84 941 062	84 941 062	0	84 941 062	7 313 760
65	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00015	Bokod Község	Energetikai korszerűsítés Bokodon	31 371 224	31 371 224	0	31 371 224	1 327 850
66	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00016	Vértessomló Község	Energetikai korszerűsítés Vértessomlóon	90 655 448	90 655 448	0	90 655 448	3 526 572
67	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00017	Csolnok Község	Energetikai korszerűsítés Csolnokon	106 237 337	106 237 337	0	106 237 337	9 227 000
68	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00018	Bajót Község	Energetikai korszerűsítés Bajóton	99 994 412	99 994 412	0	99 994 412	9 113 050
69	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00020	Annadóly Község	Energetikai korszerűsítés Annadólyon	37 143 353	37 143 353	0	37 143 353	3 445 950
70	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00021	Epöl Község	Energetikai korszerűsítés Epőlon	22 999 514	22 999 514	0	22 999 514	2 184 820
71	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00022	Keréktelekli Község	Energetikai korszerűsítés Kerékteleklin	36 000 000	36 000 000	0	36 000 000	1 123 213
72	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00024	Vértesszalna Község	Energetikai korszerűsítés Vértesszalnán	34 173 141	34 173 141	0	34 173 141	3 200 960
73	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00025	Csep Község	Energetikai korszerűsítés Csepén	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	2 886 050
74	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00028	Ácsaszér Község	Energetikai korszerűsítés Ácsaszéren	49 290 748	49 290 748	0	49 290 748	4 560 305
75	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00029	Dég Község	Energetikai korszerűsítés Dégon	41 826 284	41 826 284	0	41 826 284	3 858 050

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

Sz.:	Projekt azonosító száma	Közigazgatási egység	Projekt címe	Megítélt támogatás (Ft)	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	Kölve jutó támogatás
76	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00030	Csatka Község	Energetikai korszerűsítés Csatkán	21 267 558	21 267 558	0	21 267 558	2 010 820
77	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00031	Mocsa Község	Mocsai Kiscsillag óvoda épületének energetikai korszerűsítése	25 112 255	25 112 255	0	25 112 255	2 379 108
78	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00032	Bana Község	Banai Bóbita Egységes Óvoda-Bölcsőde épületének energetikai korszerűsítése	38 678 698	38 678 698	0	38 678 698	3 516 634
79	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00035	Bárcsonya Község	Energetikai fejlesztések Bárcsonya településen	52 655 844	52 655 844	0	52 655 844	2 233 232
80	TOP-3.2.1-16-KO1-2017-00002	Lábatlan Város	Gondozási Központ energetikai fejlesztése Lábatlanon	23 420 445	23 420 445	0	23 420 445	1 816 610
81	TOP-3.2.2-15-KO1-2016-00003	Bábolna Város	Önkormányzati intézmények földgáz alapú primerenergia felhasználásának növelése	198 000 000	198 000 000	0	198 000 000	5 450 000
82	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00002	Bana Község	Háziorvosi rendelő és védőnői szolgálat kialakítása Banán	23 000 000	23 000 000	19 361 709	42 361 709	923 573
83	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00003	Naszály Község	Egészséghez kialakítása Naszály községben	57 500 000	57 500 000	15 852 135	73 352 135	2 212 950
84	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00005	Leányvár Község	Leányvár háziorvosi rendelőknek fejlesztése és az alapszolg. integrációja a község eü ellátásának fejlesztése céljából	27 000 000	27 000 000	16 588 836	43 588 836	1 373 034
85	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00006	Mocsa Község	Eü alapellátás infrastrukt. fejlesztése Mocsán	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	3 000 000
86	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00007	Naszály Község	Naszály eü alapszolg. fejlesztése a község rendelő épületének felújításával és eszközök beszerzésével	45 000 000	45 000 000	0	45 000 000	2 120 100
87	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00010	Tardos Község	Tardos háziorvosi rendelőknek fejlesztése a településen elérhető eü alapszolg. fejlesztése céljából	38 000 000	38 000 000	0	38 000 000	1 819 000
88	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00011	Nagysáp - Héreg Községek	Eü szolg. infrastrukt. fejlesztése és eszköz-beszerzése Nagysáp-Héreg településeken	42 900 000	42 900 000	0	42 900 000	2 022 883
89	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00012	Pilismerőt - Dömös Községek	Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése Pilismerőt és Dömös községben	58 171 804	58 171 804	21 890 297	80 062 101	3 028 872
90	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00013	Máriahalom - Úny Községek	Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése Máriahalom és Úny településen	36 000 000	36 000 000	0	36 000 000	1 217 316
91	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00018	Kisigmánd - Csém Községek	Eü alapellátás infrastrukt. fejlesztése Kisigmánd és Csém településeken	60 000 000	60 000 000	54 598 070	114 598 070	2 600 000
92	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00017	Bakonyzombathely - ...	Eü alapellátás infrastrukt. fejlesztése a Bakonyalján ... településeken	85 000 000	85 000 000	0	85 000 000	4 600 000
93	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00018	Keréktelekai Község	Védőnői rendelő korszerűsítése Keréktelekén	14 776 407	14 776 407	4 000	14 780 407	550 000
94	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00003	Nagysáp Község	Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Nagysápon	60 000 000	60 000 000	1 775 300	61 775 300	2 940 216
95	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00004	Szákazend Község	Szociális és gyermekjóléti központ kialakítása Szákazenden	41 000 000	41 000 000	0	41 000 000	2 140 000
96	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00007	Pillascáv Község	Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Pillascávon	60 000 000	60 000 000	0	60 000 000	3 200 000
97	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00010	Ács Város	Ács Szociális Alapszolgáltatási Központ fejlesztése	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	2 000 000
98	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00011	Mocsa Község	Szoc. étkeztetés, házi segítségnyújtás, család- és gyermekjóléti szolgálat infrastrukt. fejlesztése Mocsán	18 000 000	18 000 000	1 138 715	19 138 715	1 290 000
99	TOP-5.1.1-15-KO1-2016-00001	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	Foglalkoztatási Paktum megvalósítása Komárom-Esztergom Megyében	344 000 000	344 000 000	0	344 000 000	19 306 000
100	TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00005	Kisbér Város	Helyi közösségek Kisbérhez tartozásának értékelése	55 000 000	55 000 000	0	55 000 000	3 971 200

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2018

Sz.	Projekt azonosító száma	Kezelményezett	Projekt címe	Megíté támogatás (Ft)	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	Kft-ra jutó támogatás
101	TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00007	Komárom Város	A helyi identitás és kohézió erősítése Komáromban	54 999 995	54 999 995	0	54 999 995	2 499 999
102	TOP-5.3.2-17-KO1-2018-00001	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	Megyénk körül megyénk körül	167 165 040	167 165 040	0	167 165 040	32 175 000
Összesen				9 344 340 818	9 344 340 818	641 885 128	9 986 205 746	500 267 420

Tatabánya, 2019. március 25.


 Komárom-Esztergom Megyei
 Területfejlesztési Kft.
 2800 Tatabánya, Fő tér 4.
 Adószám: 25390676-2-11
Dr. Juhász János
 Ügyvezető

Könyvvizsgálói jelentés
Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.
Az üzleti év:
2018. január 1. - 2018. december 31.

KSH SZÁM: 25390676-7022-113-11
 CÉGJEGYZÉK: 11-09-023969

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK

SSZ	Megnevezés / E Ft	2017.12.31.	Ellenőrzés hatása	2018.12.31.
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 962		10 333
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK			
3 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 962		10 333
4 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5 B	FORGÓESZKÖZÖK	117 117		24 681
6 I.	KÉSZLETEK			
7 II.	KÖVETELÉSEK	18 540		3 173
8 III.	ÉRTÉKPAPIROK			
9 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	98 577		21 508
10 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	186 712		236 211
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	305 791		271 225

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK

SSZ	Megnevezés / E Ft	2017.12.31.	Ellenőrzés hatása	2018.12.31.
12 D.	SAJÁT TŐKE	13 346		14 344
13 I.	JEGYZETT TŐKE	6 000		6 000
14	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
15 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16 III.	TŐKETARTALÉK			
17 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-655		1 346
18 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 000		6 000
19 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20 VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 001		998
21 E.	CÉLTARTALÉKOK			
22 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	289 906		254 508
23 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			2 873
25 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	289 906		251 635
26 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 539		2 373
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	305 791		271 225

2019. március 25.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.				
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'				
662	Megnevezés / E Ft	2017.12.31.	Ellenőrzés	2018.12.31.
			hatása	
1 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	90 863		29 011
2 II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
3 III.	EGYÉB BEVÉTELEK	9 674		343 148
4	ebből: visszalát értékesítés			
5 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	83 376		149 637
6 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 971		215 835
7 VI.	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 977		3 208
8 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	9 089		1 230
9	ebből: értékesítés	8 082		
10 A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 124		2 249
11 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	12		4
12 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			585
13 B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	12		-581
14 C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 136		1 668
15 X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	135		670
16 D	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 001		998

2019. március 25.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 271 225 E Ft, az adózott eredmény 998 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31.-n 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.

A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket.

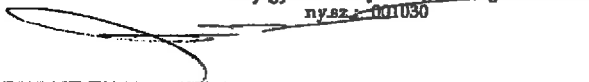
Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.

Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

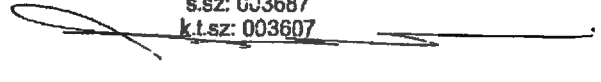
2019. március 25.

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030



dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607



dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!

Teljességi nyilatkozat

Vállalkozás megnevezése: Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.
Címe: 2800 Tatabánya, Fő tér 4.
A munka befejezésének dátuma: 2019. március 25.

Ez a nyilatkozat a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. (a Szervezet) 2018.12.31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege: 271 225 E Ft, az adózott eredmény 998 E Ft - az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a 2000. évi C. törvénnyel (a Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Tudomásom szerint a meghatározó tulajdonos(ok)nak jelenleg, az elkövetkező egy évre nincs szándékában a Szervezet felszámolása, csődeljárás alá vonása, végelszámolása; a Szervezetben lévő tulajdonosi pozíció hasznosítása; a Szervezettel kapcsolatos ügyletek, kereskedelmi és pénzügyi kapcsolatok, esetleges háttér-fedezetek alapvető megváltoztatása.

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.

2. Felelősek vagyunk:

- az éves pénzügyi beszámolóban a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- a könyvelésért,
- az éves pénzügyi beszámolóban a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért,
- valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a Szervezet nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- valamennyi tranzakciót,
- ügyletet,
- gazdasági eseményt feldolgozva,
- a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítései,
- az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- piaci információk, értékvesztések, a Szervezet továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
- tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
- pénzintézzel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

6. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
- b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
- c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
- d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

7. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartalma alapján megállapított értékcsökkenési leírást.

b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési árukon értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.

c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.

Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.

d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat.

Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.

e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.

f.) A Szervezet minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Szervezet megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.

g.) A Szervezet valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Szervezetnek nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.

h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:

- amelyek szükségesek a Szervezet vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,

- valamint a Szervezetre vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és

- mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Szervezet vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.

i.) A Szervezetnek nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:

- A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.

- A Szervezet, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.

- A pénzügyi intézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.

- A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.

- A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.

j.) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Szervezetünk pénzügyi helyzetét.

k.) Mértékeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, amennyiben volt ilyen. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.

l.) A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

8. Ha élünk a valós értékeléssel akkor rögzítjük, hogy:

a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a Számviteli Törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.

b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a Számviteli Törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.

c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.

d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Szervezet nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.

e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a Számviteli Törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:

- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek
- lejáratig tartandó befektetések
- a Szervezet által keletkeztetett kölcsönök és követelések
- értékesíthető pénzügyi eszközök
- egyéb pénzügyi kötelezettségek

és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy bekerülési értéken mutattuk ki.

A lejáratig tartandónak minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapiroknak a lejáratig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.

f.) A számviteli Törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak

- a fedezeti kapcsolatra,
- a Szervezet fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,
- ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.

9. A Szervezetünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

11. Eivégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kilgazítást igényelt.

12. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

13. Megerősítjük, hogy 2000. évi C. Számviteli törvény 46.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Szervezet gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

14. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

15. A Szervezet amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszairások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

16. A garanciális és várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalékok képzési módszere, mértéke, követése a Szervezetünk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

17. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámoló tartalmával mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

18. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

19. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő hat éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és bármikor pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Szervezet vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Szervezetnek ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Az adóhatóságnak jogában áll a Szervezet nyilvántartásainak felüellenőrzésére. A Számviteli Törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

20. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

21. A kiegészítő melléklet teljeskörűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

22. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

23. A tárgyévi beszámoló adatait befolyásoló, lényeges fordulónap utáni események nem történtek.

24. Lényegesebb piaci értéktöbbletet vagy értékhiányt mutató könyvön kívüli tételekkel a Szervezet nem rendelkezik.

Belső kontrollokkal, csalással kapcsolatos nyilatkozat

25. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

26. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a vezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámoló, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

27. Nincsen tudomásunk:

a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,

b.) olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:

- amelynek következményét a mérlegbeszámolónak tartalmaznia kellene,
- céltartalék képzését tenné szükségessé,
- vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Szervezet betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

28. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

29. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

Jogszabályi megfelelési nyilatkozat

30. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Alulírott, mint a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft., (címe: 2800 Tatabánya, Fő tér 4.) képviselőjére jogosultja nyilatkozom, hogy a Szervezet tisztában van a számviteli szabályozás 2000. évi C. törvény 14. § és 161. §-ainak a számviteli politikát és kapcsolódó egyéb szabályzatokat érintő rendelkezéseivel és 90 napos határidővel kötelezettségének eleget tesz minden, Szervezet sajátosságából eredő változás, illetve törvényi módosulás szabályzatokon történő átvezetésével.

31. Tisztában vagyunk 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésekre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot,
- dematerializált értékpapirt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

32. Tisztában vagyunk a készpénz forgalommal kapcsolatos jogszabályi korlátozásokkal (kiemelten: adózás rendjéről szóló törvény, pénzmosási törvény rendelkezései), azok esetleges szankcióival.

Nyilatkozat peres ügyekről

33. Nincsenek a Szervezettel szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének. Illetve nincsenek olyan érvényesített igények sem, melyek lényegesek lennének.

Információs technológiai nyilatkozat

34. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözi a Szervezetünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyleteit.

35. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszertechnikailag zárt. A Szervezet programjai jogtiszták, illegális felhasználásból eredő hibák, hozzáférési problémák, szűkített jogosultságok, korlátozott moduláris rendszer miatt a Szervezet adatbázisrendszerének megbízhatósága nem sérül. Nincs tudomásunk arról, hogy illegális hozzáférésből eredően a szokásos üzletmenetben adatvesztés, adatfelülírás fordult volna elő.

A Szervezet számlázási rendszere zárt, folyamatos sorszámozást zárt rendszerében biztosítja. Tételismétlés, kettős rögzítés nem fordulhat elő, javítási algoritmus dokumentált. A program a szoftverfejlesztő nyilatkozata alapján a törvények által meghatározott gépi számlázási szabályoknak megfelelő.

Vállalkozás pecsétje:

Komárom-Esztergom Megyei
Területfejlesztési Kft.
2800 Tatabánya, Fő tér 4.
Adószám: 25390676-2-11


Képviselőre jogosult aláírása