

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés Elnökének

17/2020. (V.29) határozata

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlésének feladatkörében, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljáró Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat közgyűlésének elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben eljárva az alábbi határozatot adja ki:

1. A Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját és mellékleteit, a felügyelőbizottság és a könyvvizsgáló jelentésével együtt - az eszközök és források egyező 344.112 E Ft végösszegével, valamint 919 E Ft adózott eredménnyel – a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadom.
2. Felkérem a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. ügyvezetőjét, hogy a 919 E Ft adózott eredményt helyezze eredménytartalékba;
3. A Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. 2020. évi üzleti tervét a határozat mellékletét képező tartalommal jóváhagyom.
4. Felkérem a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. ügyvezetőjét, gondoskodjon a beszámoló közzétételéről.

Felelős: Popovics György, a közgyűlés elnöke

közzétételért: Dr. Juhász János ügyvezető

Határidő: azonnal

Tatabánya, 2020. május 29.



Popovics György

a közgyűlés elnöke



ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadása, a társaság 2020. évi üzleti tervének jóváhagyása

Előterjesztő: Popovics György a közgyűlés elnöke

Előkészítő: Dr. Veres Zoltán, megyei jegyző

I.

A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelettel, 2020. március 11. napján az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény a 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselőtestületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: társaság) néven a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló, egyszemélyes gazdasági társaságot alapított, egyúttal elfogadta a társaság alapító okiratát is.

A társaság alapító okiratának 12. pontja alapján az egyszemélyes gazdasági társaság legfőbb szervének törvény által hatáskörébe tartozó jogait a közgyűlés, illetve meghatározott esetekben a közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek megfelelően az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik – többek között - a társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést és az éves üzleti terv jóváhagyása.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése szerint a társaság köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig (május 31.) letétbe helyezni.

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény vonatkozó rendelkezései szerint a tulajdonosi körét tekintve egyszemélyes jogi személynek minősülő társaságunk ügyvezetője a beszámoló letétbe helyezésének eredeti, május 31-i törvényi határidejére figyelemmel készítette el és küldte meg az alapító számára a könyvvizsgálói záradékkal (ld. könyvvizsgálói jelentés) ellátott éves beszámolójukat, mely elfogadására - a fenti rendelkezések összevetése alapján veszélyhelyzetben - a közgyűlés hatáskörében eljárva, a közgyűlés elnöke jogosult. A beszámoló elkészítésében a társaság akadályoztatva nem volt, a Kft. vagyoni, pénzügyi helyzete stabilnak tekinthető, így az elkészült és a Felügyelő Bizottság által is véleményezett beszámoló törvényi határidőn belül történő elfogadásának, továbbá a 2020. évi üzleti terv jóváhagyásának akadály nincs.

Szintén elkészült és - a fenti hatásköri szabályok alapján - jóváhagyást igényel a társaság 2020. évi üzleti terve.

II.

A társaság tevékenységét - a számviteli előírások szerinti tartalommal - a beszámoló részét képező Kiegészítő melléklet mutatja be. Az egyszerűsített éves beszámoló és annak szöveges indokolását képező Kiegészítő melléklet az előterjesztés **1. mellékletét** képezi.

Az előterjesztés **2. mellékletét** képező független könyvvizsgálói jelentés szerint a társaság 2019. évi egyszerűsített éves beszámolója – melynek mérlegében az eszközök és források egyező végösszege 344.112 E Ft, az adózott eredmény 919 E Ft (nyereség) – megbízható és valós képet ad a társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvénnyel összhangban.

A beszámolót a Felügyelő Bizottság (FB) jóváhagyta, az FB jelentése az előterjesztés **3. sz. mellékletét** képezi.

III.

A Kft. ügyvezetője elkészítette a társaság 2020. évi üzleti tervét, mely az előterjesztés **4. mellékletét** képezi. A társaság a 2020. évi üzleti évet 1.033 E Ft eredménnyel tervezi zárni.

Tatabánya, 2020. május 29.



Popovics György

Határozati javaslat
A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés Elnökének
.../2020. (....) határozata

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlésének feladatkörében, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljáró Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat közgyűlésének elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben eljárva az alábbi határozatot adja ki:

1. A Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját és mellékleteit, a felügyelőbizottság és a könyvvizsgáló jelentésével együtt - az eszközök és források egyező 344.112 E Ft végösszegével, valamint 919 E Ft adózott eredménnyel – a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadom.
2. Felkérem a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. ügyvezetőjét, hogy a 919 E Ft adózott eredményt helyezze eredménytartálékba;
3. A Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. 2020. évi üzleti tervét a határozat mellékletét képező tartalommal jóváhagyom.
4. Felkérem a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. ügyvezetőjét, gondoskodjon a beszámoló közzétételéről.

Felelős: Popovics György, a közgyűlés elnöke

közzétételért: Dr. Juhász János ügyvezető

Határidő: azonnal

Statisztikai 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)	10 333	0	8 541
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	10 333	0	8 541
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	24 681	0	57 145
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	3 173	0	20 302
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	21 508	0	36 843
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	236 211	0	278 426
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	271 225	0	344 112

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	14 344	0	15 263
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. TÓKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 346	0	2 344
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 000	0	6 000
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	998	0	919
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	254 508	0	326 350
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 873	0	904
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	251 635	0	325 446
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 373	0	2 499
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	271 225	0	344 112

Tatabánya, 2020. március 09.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai 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	29 011	0	68 673
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	343 148	0	119 131
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	149 637	0	81 876
V.	Személyi jellegű ráfordítások	215 835	0	96 769
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 208	0	2 108
VII.	Egyéb ráfordítások	1 230	0	4 927
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 249	0	2 124
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	0	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	585	0	869
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-581	0	-867
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 668	0	1 257
X.	Adófizetési kötelezettség	670	0	338
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	998	0	919

Tatabánya, 2020. március 09.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

**Kiegészítő melléklet
a 2019. 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
Könyvvizsgálás módja:	Összköltség eljárással készített eredménykimutatás 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 2019

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 projektmenedzsment 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, majd 2019-ben folytatódott a pályázatok menedzselése, a kifizetési kérelmek benyújtása. Ezen felül újabb támogatási döntések születtek, újabb támogatási szerződések kötöttek. Néhány projekt 2018-ban, jelentős számú projekt 2019-ben 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.	%	e Ft.	%
A. Befektetett eszközök	10 333	3,81%	8 541	2,48%
I. Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%
II. Tárgyi eszközök	10 333	3,81%	8 541	2,48%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
B. Forgóeszközök	24 681	9,10%	57 145	16,61%
I. Készletek	0	0,00%	0	0,00%
II. Követelések	3 173	1,17%	20 302	5,90%
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
IV. Pénzeszközök	21 508	7,93%	36 843	10,71%
C. Aktív időbeli elhatárolások	236 211	87,09%	278 426	80,91%
Eszközök összesen	271 225	100,00%	344 112	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 8.541 eFt., amely teljes egészében a tárgyi eszközök értéke. Az idegen ingatlanon végzett beruházás bruttó értéke 140 eFt., elszámolt értékcsökkenése 10 eFt. A járművek bruttó értéke 9.359 eFt., az elszámolt értékcsökkenés 2.090 eFt. Az irodai berendezések bruttó értéke 5.193 eFt., az elszámolt értékcsökkenés 4.051 eFt. A 2019 évben üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 316 eFt.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

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

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Növekedés					Záró		
						Terv szerinti	Tervon felül	Késztől	Öbök-nés	Átsorolás			
Alapítás-üzemeltetés aktívát értéke					0							0	0
Késztől fejlesztés aktívát értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok					0							0	0
Szellemi termékek					0							0	0
Üzemi vagy cégének					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Késztől immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	140				140	2	8					10	130
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0							0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 236	318			14 552	4 041	2 045		55			6 141	8 411
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Késztől tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 376	318	0	0	14 692	4 043	2 053	0	55	0	0	6 151	8 541
Mindösszesen:	14 376	318	0	0	14 692	4 043	2 053	0	55	0	0	6 151	8 541

A forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, hitelviszonyt megtestesítő értékpapirokat, 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. 2019. évben értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

A társaság forgóeszközeinek értéke 57.145 eFt., amely 20.302 eFt. követelésből és 36.843 eFt. pénzeszközből áll.

Követelései között 13.786 eFt. a belföldi vevő követelés, melyet a vevők egyenlegközlőben visszaigazoltak. 476 eFt. a szállítói túlfizetés, melynek pénzügyi rendezése 2020-ban megtörtént. A beszámoló készítésig 6.040 eFt. értékű olyan kifizetési kérelem elfogadására került sor, melyek pénzügyi rendezése nem történt meg, így ezeket a társaság követelésként szerepelteti a mérlegben. A társaság pénzeszközeinek értéke 36.843 eFt., amely a Pannon Takarékos Bank Zrt-nél vezetett bankszámlákon lévő 36.775 eFt és pénztárában lévő 68 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 2019

Aktív időbeli elhatárolások összege: 278.426 eFt., amelyből 278.105 eFt. a bevételek és 322 eFt. a költségek időbeli elhatárolása. A bevételek időbeli elhatárolása a költségek ellentételezésére kapható, de még pénzügyileg nem rendezett támogatások értéke. A költségek időbeli elhatárolása a 2019 évben kifizetett, de 2020 évet érintő költségek (előfizetések, biztosítási díjak).

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 előírás, 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 megíjulásakor 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 mutatott ki az egyéb bevétellel szemben. A 2018 évi elszámolható költségek összege 152.025 eFt. volt.

2019-ben a társaság továbbra is a számviteli törvény előírásai szerint aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben. 2016 évről még 4.174 eFt., 2017 évről 50.490 eFt., 2018 évről 95.303 eFt. várható támogatás húzódik át, illetve 2019-ben 137.098 eFt. elszámolható költség merül fel, melyből 8.960 eFt. már elszámolásra került, így 128.138 eFt. került időbeli elhatárolásba.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

A források megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
D. Saját tőke	14 344	5,29%	15 263	4,44%
I. Jegyzett tőke	6 000	2,21%	6 000	1,74%
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00%	0	0,00%
III. Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
IV. Eredménytartalék	1 346	0,50%	2 344	0,68%
V. Lekötött tartalék	6 000	2,21%	6 000	1,74%
VI. Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
VII. Adózott eredmény	998	0,37%	919	0,27%
E. Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
F. Kötelezettségek	254 508	93,84%	326 350	94,84%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 873	1,06%	904	0,26%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	251 635	92,78%	325 446	94,58%
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 373	0,87%	2 499	0,73%
Források összesen	271 225	100,00%	344 112	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 értékhelyesbítéssel 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 2.344 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 2019 évi adózott eredménye 919 eFt.

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben 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, pénznyújtáshoz, 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 2019

A társaság a korábbi években személygépkocsit bérelt, 2018 évben azonban személygépkocsit vásárolt, zártvégű pénzügyi lízing keretében. 2019. december 31-én a hosszú lejáratú lízingdíj összege 904 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 325.446 eFt. Ezen belül 1.815 eFt. a rövid lejáratú lízingdíj összege, 8.814 eFt. a vevőktől kapott előleg és 292.426 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. 9.662 eFt. a szállítói tartozás, melyeket a szállítók egyenlegközlőben visszaigazoltak. 2.648 eFt. az elállás miatti támogatás visszafizetési kötelezettség. 5.905 eFt. NAV-val, 66 eFt. az önkormányzattal szembeni kötelezettség és 4.110 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, kötelezettségként 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 2019

- 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 2.499 eFt., melyből 1.824 eFt. a több évre vállalt iratörzési bevételből elhatárolt összeg és 675 eFt. a 2020 évben felmerülő, de 2019 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	29 011	7,80%	68 673	36,57%
Egyéb bevétel	343 148	92,20%	119 131	63,43%
Pénzügyi műveletek bevételei	4	0,00%	2	0,00%
Bevételek összesen	372 163	100,00%	187 806	100,00%

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

Az egyéb bevételek összege 119.131 eFt., melyből 76.837 eFt. a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott, illetve 42.293 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 2 eFt. értékben.

A költségek és ráfordítások megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	eFt.	%	eFt.	%
Anyagjellegű ráfordítások	149 637	40,39%	81 876	43,89%
Személyi jellegű ráfordítások	215 835	58,26%	96 769	51,87%
Értékcsökkenési leírás	3 208	0,87%	2 108	1,13%
Egyéb ráfordítások	1 230	0,33%	4 927	2,64%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	585	0,16%	869	0,47%
Költségek, ráfordítások összesen	370 495	100,00%	186 549	100,00%

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

Az anyagjellegű ráfordítások közül 1.584 eFt. az anyagköltség, 77.802 eFt. az igénybevett szolgáltatás és 2.490 eFt. az egyéb szolgáltatások költsége.

Az igénybevett szolgáltatások közül

- 521. szállítási, rakodási költségek	108 eFt.
- 522. Bérleti díjak	703 eFt.
- 523. Karbantartási és fenntartási költségek	563 eFt.
- 524. Hirdetés költségei	235 eFt.
- 525. Oktatási és továbbképzési költségek	1.778 eFt.
- 527. Alvállalkozói teljesítmények	15.815 eFt.
- 528. Közüzem szolgáltatások	1.391 eFt.
- 529. Egyéb igénybevett szolgáltatások	57.209 eFt.

A személyi jellegű ráfordítások között 67.717 eFt bérköltség, 14.317 eFt. a személyi jellegű egyéb kifizetések és 14.735 eFt. a bérjárulékok értéke.

Értékcsökkenési leírás értéke: 2.108 eFt., melyből 2.053 eFt. a lineárisan és 55 eFt. a használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírás értéke.

Az egyéb ráfordítások 4.927 eFt. értéke között 1.294 eFt. az adók és hozzájárulások értéke, 3.561 eFt. a visszafizetett támogatás és 72 eFt. az egyéb ráfordítás.

A társaság adózás előtti eredménye 1.257 eFt.

Adóalapot növelő tételek:

- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	2.108 eFt.
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség:	71 eFt.
Összesen:	2.179 eFt.

Adóalapot csökkentő tételek:

- Adótörvény szerinti értékcsökkenés:	2.728 eFt.
Összesen:	2.728 eFt.

Adóalap: 708 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 (119.131 eFt.) az egyéb bevételként elszámolt támogatás összege.

A társaság összes bevétele 187.807 eFt. a jövedelem minimum 3.756 eFt., a társasági adó 338 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 2019

IV. Tájékoztató rész

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói a következők:

Főbb mutatók összesítése

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	10 333	3,81	8 541	2,48	65,15
	<u>Eszközök összesen</u>	271 225		344 112		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszköz+Aktív időbeli elhat</u>	260 892	96,19	335 571	97,52	101,38
	<u>Eszközök összesen</u>	271 225		344 112		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	14 344	5,29	15 263	4,44	83,87
	<u>Összes forrás</u>	271 225		344 112		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	254 508	93,84	326 350	94,84	101,07
	<u>Összes forrás</u>	271 225		344 112		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	271 225	1 890,86	344 112	2 254,55	119,23
	<u>Saját tőke</u>	14 344		15 263		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	29 011	202,25	68 673	449,93	222,46
	<u>Saját tőke</u>	14 344		15 263		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	24 681	9,81	57 145	17,56	179,02
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	251 635		325 446		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	24 681	9,81	57 145	17,56	179,02
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	251 635		325 446		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	21 508	8,55	36 843	11,32	132,45
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	251 635		325 446		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	21 508	8,55	36 843	11,32	132,45
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	251 635		325 446		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	998	6,96	919	6,02	86,54
	<u>Saját tőke</u>	14 344		15 263		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 249	7,75	2 124	3,09	39,90
	<u>Nettó árbevétel</u>	29 011		68 673		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 249	15,68	2 124	13,92	88,76
	<u>Saját tőke</u>	14 344		15 263		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 249	0,83	2 124	0,62	74,44
	<u>Összes eszköz</u>	271 225		344 112		

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>10 333</u>	<u>8 541</u>	3,81	2,48	65,15
	Eszközök összesen	271 225	344 112			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>24 681</u>	<u>57 145</u>	9,10	16,61	182,49
	Eszközök összesen	271 225	344 112			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>14 344</u>	<u>15 263</u>	138,82	178,70	128,73
	Befektetett eszközök	10 333	8 541			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>14 344</u>	<u>15 263</u>	138,82	178,70	128,73
	Tárgyi eszközök	10 333	8 541			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>14 344</u>	<u>15 263</u>	5,29	4,44	83,87
	Források összesen	271 225	344 112			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>251 635</u>	<u>325 446</u>	92,78	94,58	101,94
	Források összesen	271 225	344 112			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>2 873</u>	<u>904</u>	1,06	0,26	0,00
	Források összesen	271 225	344 112			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>254 508</u>	<u>326 350</u>	93,84	94,84	101,07
	Források összesen	271 225	344 112			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>29 011</u>	<u>68 673</u>	0,11	0,20	186,57
	Eszközök összesen	271 225	344 112			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>29 011</u>	<u>68 673</u>	2,81	8,04	286,38
	Tárgyi eszközök	10 333	8 541			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>29 011</u>	<u>68 673</u>	0,00	0,00	0,00
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>29 011</u>	<u>68 673</u>	2,02	4,50	222,46
	Saját tőke	14 344	15 263			

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>3 173</u>	<u>20 302</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	251 635	325 446	1,26	6,24	494,72
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>254 508</u>	<u>326 350</u>			
	Eszközök összesen	271 225	344 112	93,84	94,84	101,07
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>2 249</u>	<u>2 124</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	251 635	325 446	0,89	0,65	73,02
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>1 235</u>	<u>13 786</u>			
	Szállítók	6 272	9 662	19,69	142,68	724,62
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>8 583</u>	<u>959</u>			
	Nettó árbevétel	29 011	68 673	107,99	5,09	4,72
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>12 208</u>	<u>11 738</u>			
	Anyagjellegű ráfordítások	149 637	81 876	29,78	52,33	175,72

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>2 249</u>	<u>2 124</u>			
	Fizetett kamatok és kjr.	585	869	384,44	244,42	63,58
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet (EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>5 457</u>	<u>4 232</u>			
	Fizetett kamatok és kjr.	585	869	932,82	487,00	52,21
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>4 206</u>	<u>3 027</u>			
	Fizetett kamatok és kjr.	585	869	718,97	348,33	48,45
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>4 206</u>	<u>3 027</u>			
	Kötelezettségek	254 508	326 350	1,65	0,93	56,13

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>24 681</u>	<u>57 145</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	251 635	325 446	9,81	17,56	179,02
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>24 681</u>	<u>57 145</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	251 635	325 446	9,81	17,56	179,02
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>21 508</u>	<u>36 843</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	251 635	325 446	8,55	11,32	132,45
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>21 508</u>	<u>36 843</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	251 635	325 446	8,55	11,32	132,45

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Előző év %	Tárgyév eFt	Tárgyév %	Változás %
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	2 249		2 124		
	Nettó árbevétel	29 011	7,75	68 673	3,09	39,90
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 249		2 124		
	Saját tőke	14 344	15,68	15 263	13,92	88,76
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 249		2 124		
	Összes eszköz	271 225	0,83	344 112	0,62	74,44

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	998	919			
	Saját tőke	14 344	15 263	6,96	6,02	86,54
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	998	919			
	Árbevétel	29 011	68 673	3,44	1,34	38,90
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	998	919			
	Összes eszköz	271 225	344 112	0,37	0,27	72,58
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	998	919			
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	-226 954	-268 301	-0,44	-0,34	77,89

A foglalkoztatottakra vonatkozó 2019 évi adatok a következők:

Megnevezés	Fő	Béreköltség (eFt.)	Személyi jellegű kifizetés (eFt.)	Bérbírálat (eFt.)
Munkaviszonyban állók	13	67.717	9.212	13.829
Megbízással fogl.	6	-	5.105	906
Összesen	19	67.717	14.317	17.337

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 munkaszerződésében és a tulajdonosi határozatokban rögzítettek felül további juttatás nem került részére kifizetésre.

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

A Kft. 2019. december 31-én az alábbi hatályos támogatási szerződésekkel rendelkezik:

Sz.	Projekt azonosító száma	Kedvezményezett	Projekt címe	Meglévő támogatás	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	Kft-ra jutó támogatás
1	TOP-1.1.1-15-KO1-2016-00001	Bokod Község	Bokod Keleti Kémiipari Iparterület kialakítása	138 721 983	138 721 983	220 000	138 941 983	1 230 000
2	TOP-1.1.1-15-KO1-2016-00003	Kisbér Város	Ipari terület fejlesztése a gép-, fém- és feldolgozóipari kiv-kk letelepedésének és fejlődésének segítésére Kisbéren	603 625 442	603 625 442	12 006 160	615 631 602	20 355 000
3	TOP-1.1.2-16-KO1-2017-00001	Komárom Város	Inkubátorház építése Komáromban	399 774 832	399 774 832	0	399 774 832	0
4	TOP-1.1.2-16-KO1-2017-00002	Esztergom Város	A helyi gazdaság fejlesztéséért - Inkubátorház építése Esztergomban	469 160 959	469 160 959	0	469 160 959	11 729 000
5	TOP-1.1.3-15-KO1-2016-00001	Nagyigmánd Nagyközség	Helyi termelőkre alapozott piac fejlesztése Nagyigmádon	39 901 399	39 901 399	14 033 244	53 934 643	2 531 780
6	TOP-1.1.3-16-KO1-2017-00001	Esztergom Város	Esztergom, Városi Piac kialakítása	974 297 658	974 297 658	0	974 297 658	0
7	TOP-1.2.1-15-KO1-2016-00002	Komárom Város	Brigella öröksége-látogatóközpont kialakítása Komáromban	250 000 000	250 000 000	281 839 528	531 839 528	0
8	TOP-1.2.1-15-KO1-2016-00003	Lábatlan Város	Dunamenti Ökológiai Látogatóközpont Lábatlanon	275 000 000	275 000 000	19 650 757	294 650 757	11 532 700
9	TOP-1.2.1-16-KO1-2017-00002	Keszthely Község	Keszthely-Dorog turisztikai kerékpárút fejlesztése	60 101 067	60 101 067	0	60 101 067	0
10	TOP-1.2.1-16-KO1-2017-00006	Bábolna Város	Csónakház létesítése Bábolmán	97 740 094	97 740 094	0	97 740 094	0
11	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00001	Bábolna Város	Százszorszép Óvoda és Bölcsőde felújítása Bábolmán	59 972 079	59 972 079	11 024 434	70 996 513	2 202 673
12	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00002	Mocsa Község	Köcsküllag Óvoda felújítása Mocsan	9 996 610	9 996 610	1 158 927	11 155 537	518 000
13	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00003	Császári Község	Nyitnikék Óvoda felújítása Császáron	10 500 000	10 500 000	0	10 500 000	724 523
14	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00005	Véteszabolcs Község	Új Óvoda és Bölcsőde építése Véteszabolcon	150 000 000	150 000 000	230 614 774	380 614 774	0
15	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00006	Sutói Község	Sutói Óvoda és bölcsőde kibővítő közös igazgatású intézmény építése	0	0	0	0	0
16	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00007	Tái Város	A táji napközti otthonos Óvoda és Bölcsőde fejlesztése	69 924 328	69 924 328	6 128 358	76 052 686	0
17	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00008	Leányvár Község	Leányvári Óvoda Játékszert fejlesztése	14 000 000	14 000 000	0	14 000 000	1 086 598
18	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00009	Nagysáp Község	Nagysági Napsugár Óvoda építése	229 800 000	229 800 000	6 844 827	236 644 827	8 593 849
19	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00010	Komárom Város	A Komáromi Aprótalpak Bölcsőde felújítása	225 291 528	225 291 528	75 290 211	300 581 737	5 733 848
20	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00011	Szemer Község	A Napközti otthonos Óvoda felújítása, udvarjának, kertjének megújítása	55 000 000	55 000 000	27 472 180	82 472 180	3 467 343
21	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00012	Kisbér Város	Bölcsődei Intézmény műrehozása Kisbéren	0	0	0	0	0
22	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00013	Sár Község	Sári Szárvány Óvoda infrastrukturális fejlesztése	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	3 250 000
23	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00014	Véteszkehely Község	A Véteszkehelyi Óvoda energetikai fejlesztése és járáskiszárasztás	11 000 000	11 000 000	692 121	11 692 121	605 000
24	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00016	Bakonyvárkony Község	Új óvodaeépület építése Bakonyvárkonyban	200 000 000	200 000 000	0	200 000 000	13 000 000
25	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00017	Nagyigmánd Nagyközség	Új bölcsőde létesítése Nagyigmádon	68 100 000	68 100 000	50 293 875	118 393 875	3 169 394
26	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00018	Kömlőd Község	A Kömlődi Gézgépező Napközi Otthonos Óvoda felújítása és építésbővítése	134 414 766	134 414 766	5 800 409	140 215 175	4 427 617
27	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00019	Tokod Nagyközség	2 csoportos Óvoda építése	229 500 000	229 500 000	34 362 489	263 862 489	8 593 848
28	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00021	Tokod Nagyközség	Műbölcsőde kialakítása Tokod Nagyközségben	19 000 000	19 000 000	1 278 984	20 278 984	0
29	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00023	Bakonyzombathely Község	A Bakonyzombathelyi Óvoda és Bölcsőde fejlesztése	0	0	0	0	0
30	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00024	Nyergesújfalui Város	Óvodai Intézmény felújítása és bölcsődei létesítések kialakítása az Elamit városrészben	80 000 000	80 000 000	0	80 000 000	5 200 000

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

Sz. sz.	Projekt azonosító száma	Kedvezményezett	Projekt címe	Megbízott támogatás	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	Kft-ra jutó támogatás
31.	TOP-1.4.1-15-KO1-2018-00026	Bakonyszombathely Község	Új óvodai és bölcsődei épületegyüttes megvalósítása	247 523 315	247 523 315	0	247 523 315	9 983 315
32.	TOP-1.4.1-15-KO1-2018-00027	Sőbő Község	Sőbő óvodai és bölcsőde építése	300 000 000	300 000 000	89 851 684	389 851 684	11 000 000
33.	TOP-1.4.1-15-KO1-2018-00028	Kisbér Város	Bölcsődei intézmény létrehozása Kisbéren	141 470 000	141 470 000	0	141 470 000	5 970 000
34.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00001	Annayolgy Község	Csónok és Környéke Községi Óvoda Aprófalva Tagóvoda bővítése mini bölcsőde létrehozása céljából	57 260 000	57 260 000	1 020 157	58 280 157	3 158 610
35.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00003	Tarján Község	Új mini bölcsőde létrehozása Tarján községben	133 000 000	133 000 000	0	133 000 000	4 479 710
36.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00004	Bokod Község	Új bölcsőde építése Bokod községben	125 400 000	125 400 000	0	125 400 000	5 543 710
37.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00005	Vértessomló Község	Új bölcsőde építése Vértessomló községben	113 300 000	113 300 000	0	113 300 000	6 120 210
38.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00006	Mogyorósbánya Község	Mini bölcsőde építés Mogyorósbányán	120 000 000	120 000 000	0	120 000 000	5 354 710
39.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00009	Naszaly Község	Bölcsőde építése Naszaly községben	140 000 000	140 000 000	0	140 000 000	6 054 710
40.	TOP-2.1.1-15-KO1-2016-00001	Bábolna Város	Az egykori légtérnyírt terület megújítása Bábolnán	877 320 000	877 320 000	81 021 857	758 341 857	16 761 301
41.	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
42.	TOP-2.1.2-15-KO1-2016-00001	Ács Város	Átvárosközponti funkciók és zöldterületek megújítása Ácson	300 000 000	300 000 000	0	300 000 000	18 000 000
43.	TOP-2.1.2-15-KO1-2016-00003	Esztergom Város Önkormányzata	Zöld sávja Esztergomban - Esztergom belvárosának integrált és fenntartható megújítása	550 000 000	550 000 000	0	550 000 000	0
44.	TOP-2.1.2-16-KO1-2017-00003	Komárom Város	A komáromi Jókai-liget és környezete zöldhálózatának fejlesztése	169 999 999	169 999 999	1 244 600	171 244 599	0
45.	TOP-2.1.2-16-KO1-2017-00004	Nyergesújfalu Város	Szabadidőpark Nyergesújfaluon	50 000 000	50 000 000	103 623 610	153 623 610	0
46.	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
47.	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00002	Dág Község	Dág csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	14 000 000	14 000 000	619 760	14 619 760	560 000
48.	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00003	Császári Község	Császári csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000	5 658 083
49.	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00004	Szálriget Község	Szálriget csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	70 000 000	70 000 000	0	70 000 000	4 158 089
50.	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
51.	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
52.	TOP-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
53.	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00008	Szomód Község	Szomód település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	123 152 873	123 152 873	28 462 537	149 835 410	5 033 083
54.	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
55.	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00010	Dunaszentmiklósi Község	Dunaszentmiklósi csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	43 000 000	43 000 000	1 977 157	44 977 157	2 610 596
56.	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00011	Bana Község	Bana csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	60 000 000	60 000 000	0	60 000 000	3 860 596
57.	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00012	Ács Város	Ács város csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése a Győr, a Fő és a Zúgó utcák elvezetésének javítása	181 900 000	181 900 000	19 464	181 919 464	7 222 400
58.	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00014	Tátrány Község	Tátrány település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	150 000 000	150 000 000	0	150 000 000	8 158 083
59.	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
60.	TOP-2.1.3-15-KO1-2016-00018	Réde Község	Réde község csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	3 158 083

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

Sz.	Projekt azonosító száma	Kedvezményezett	Projekt címe	Megbízott támogatás	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	Kft-ra jutó támogatás
61.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00001	Ácsvezérlő Község	Ács vezérlő település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	19 997 250	19 997 250	0	19 997 250	1 432 000
62.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00002	Baj Község	Baj csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	99 999 800	99 999 800	0	99 999 800	0
63.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00003	Szomor Község	Szomor csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	49 997 360	49 997 360	0	49 997 360	4 937 620
64.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00004	Bajna Község	Bajna település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	34 971 000	34 971 000	0	34 971 000	2 020 000
65.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00005	Véreskehely Község	Véreskehely település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	15 000 000	15 000 000	0	15 000 000	1 235 000
66.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00006	Bokod Község	Bokod település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	25 000 000	25 000 000	2 369 000	27 369 000	1 475 000
67.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00007	Sűr Község	Sűr település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	85 000 000	85 000 000	3 508	85 003 508	2 779 710
68.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00008	Kisbér Város	Kisbér csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	19 998 250	19 998 250	0	19 998 250	1 433 000
69.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00009	Aka Község	Aka település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000	1 436 000
70.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00010	Véresfalva Község	Véresfalva település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	18 000 000	18 000 000	0	18 000 000	1 347 100
71.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00011	Héreg Község	Héreg település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	29 994 250	29 994 250	0	29 994 250	1 820 000
72.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00012	Tarján Község	Tarján település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	50 000 000	50 000 000	663 000	50 663 000	1 769 050
73.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00013	Keszőtelek Község	Keszőtelek Község Önkormányzata csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	30 000 000	30 000 000	2 559 600	32 559 600	250 000
74.	TOP-3.1.1-15-KOI-2016-00002	Ács Város	Ács kerékpárút fejlesztése	350 000 000	350 000 000	0	350 000 000	17 500 000
75.	TOP-3.1.1-15-KOI-2017-00001	Kisbér Város	Kisbér város települési kerékpárút-hálózat fejlesztése	210 000 000	210 000 000	0	210 000 000	9 667 245
76.	TOP-3.1.1-16-KOI-2017-00003	Kómya Község	Jó szövei munkába!	240 000 000	240 000 000	2 239 869	242 239 869	0
77.	TOP-3.1.1-16-KOI-2017-00005	Bokod Község	Forgalomcsillapító övezetek és kerékpáros közlekedés fejlesztés Bokod településen	50 000 000	50 000 000	262 484	50 262 484	0
78.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00002	Tokodallatór Község	Energetikai korszerűsítés Tokodallatóron	149 923 342	149 923 342	23 344 072	173 267 414	6 123 931
79.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00003	Kecskéd Község	Energetikai korszerűsítés Kecskéden	126 789 613	126 789 613	14 186 947	140 976 560	6 352 477
80.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00004	Tardos Község	Energetikai korszerűsítés Tardoson	62 874 162	62 874 162	0	62 874 162	1 644 960
81.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00005	Tarján Község	Energetikai korszerűsítés Tarjánban	118 838 974	118 838 974	21 051 399	139 890 373	3 185 192
82.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00006	Dömös Község	Energetikai korszerűsítés Dömösön	57 623 545	57 623 545	7 626 588	65 250 133	4 868 300
83.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00007	Gyermely Község	Energetikai korszerűsítés Gyermelyen	94 375 518	94 375 518	86 616 425	180 991 943	6 703 610
84.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00008	Dunaszentmiklós Község	Energetikai korszerűsítés Dunaszentmiklóson	41 921 799	41 921 799	0	41 921 799	2 136 650
85.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00009	Héreg Község	Energetikai korszerűsítés Héregen	48 608 068	48 608 068	0	48 608 068	4 472 630
86.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00010	Ászár Község	Energetikai korszerűsítés Ászáron	28 296 637	28 296 637	520 776	28 817 413	2 396 688
87.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00011	Lábatlan Város	Energetikai korszerűsítés Lábatlanon	44 956 652	44 956 652	3 908 327	48 864 979	4 173 079
88.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00012	Bajna Község	Energetikai korszerűsítés Bajnáon	79 624 455	79 624 455	0	79 624 455	7 262 586
89.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00013	Dunaalmás Község	Energetikai korszerűsítés Dunaalmáson	84 941 062	84 941 062	0	84 941 062	7 313 760
90.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00015	Bokod Község	Energetikai korszerűsítés Bokodon	31 371 224	31 371 224	706 203	32 077 427	1 327 850

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

Sz.	Projekt azonosító száma	Kedvezményezett	Projekt címe	Meglévő támogatás	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	KF-re jutó támogatás
91.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00016	Vértessomló Község	Energetikai korszerűsítés Vértessomlón	90 655 448	90 655 448	5 000	90 660 448	3 486 872
92.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00017	Csolnok Község	Energetikai korszerűsítés Csolnokon	101 949 744	101 949 744	8 285 659	110 235 403	9 227 000
93.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00018	Bajói Község	Energetikai korszerűsítés Bajóton	99 994 412	99 994 412	0	99 994 412	9 113 050
94.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00020	Annaóly Község	Energetikai korszerűsítés Annaólyon	37 143 353	37 143 353	0	37 143 353	3 445 950
95.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00021	Epöl Község	Energetikai korszerűsítés Epölön	22 999 514	22 999 514	0	22 999 514	2 184 820
96.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00022	Kerételeki Község	Energetikai korszerűsítés Kerételekin	36 000 000	36 000 000	0	36 000 000	1 123 213
97.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00023	Nyergesújfalú Város	Energetikai korszerűsítés Nyergesújfalun	128 007 380	128 007 380	108 692 640	236 700 000	0
98.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00024	Vértessomló Község	Energetikai korszerűsítés Vértessomlón	34 173 141	34 173 141	0	34 173 141	3 200 960
99.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00025	Csép Község	Energetikai korszerűsítés Csépen	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	2 685 050
100.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00028	Ácslester Község	Energetikai korszerűsítés Ácslesteren	51 593 643	51 593 643	0	51 593 643	4 186 550
101.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00029	Dág Község	Energetikai korszerűsítés Dágon	41 826 284	41 826 284	109 575	41 935 859	3 606 331
102.	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
103.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00031	Mocsa Község	Mocsa Kicsiújfalu óvodai épületének energetikai korszerűsítése	25 112 255	25 112 255	0	25 112 255	2 379 108
104.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00032	Bána Község	Bána Bóbits Egységes Óvoda-Bölcsőde épületének energetikai korszerűsítése	38 678 898	38 678 898	16 173 390	54 852 088	3 233 676
105.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00035	Báronyos Község	Energetikai fejlesztések Báronyos településen	52 655 844	52 655 844	0	52 655 844	2 233 232
106.	TOP-3.2.1-16-KO1-2017-00002	Lábaltan Város	Gondozási Központ energetikai fejlesztése Lábaltanban	23 420 445	23 420 445	4 330 992	27 751 437	1 816 610
107.	TOP-3.2.1-16-KO1-2017-00006	Komárom Város	Komáromi Jókai Mór Gimnázium energetikai korszerűsítése	226 669 467	226 669 467	550 795	227 220 262	0
108.	TOP-3.2.2-15-KO1-2016-00002	Komárom Város	Geotermikus hőellátó rendszer kiépítése Komáromban	499 999 999	499 999 999	188 026 050	688 026 049	0
109.	TOP-3.2.2-15-KO1-2016-00003	Bábolna Város	Önkormányzati intézmények fűtőgáz alapú primerenergia felhasználásának növelése	198 000 000	198 000 000	346 960 143	544 960 143	5 450 000
110.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00001	Csolnok Község	Az egészségügyi alapellátás fejlesztése Csolnokon	57 500 000	57 500 000	7 625 968	65 025 968	0
111.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00002	Bána Község	Háziorvosi rendelő és védőnői szolgálat kiakktálása Bánán	23 000 000	23 000 000	19 361 709	42 361 709	623 572
112.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00003	Naszály Község	Egészségügyi kiakktálás Naszályközségben	57 500 000	57 500 000	15 857 135	73 357 135	2 212 950
113.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00005	Leányvár Község	Leányvár háziorvosi rendelőjének fejlesztése és az alapszolgáltatások integrációja ...	27 000 000	27 000 000	16 688 838	43 688 838	1 373 034
114.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00008	Mocsa Község	EÜ alapellátás infrastrukt. fejlesztése Mocsan	50 000 000	50 000 000	22 719 253	72 719 253	2 414 586
115.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00007	Neszmély Község	Neszmélyi EÜ alapszolg. fejlesztése a közös rendelő épületének felújításával és eszközök beszerzésével	45 000 000	45 000 000	0	45 000 000	2 120 100
116.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00010	Tardos Község	Tardos háziorvosi rendelőjének fejlesztése a településen elérhető EÜ alapszolg. fejlesztése céljából	38 000 000	38 000 000	2 558 587	40 558 587	1 819 000
117.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00011	Nagysáp - Héreg Község	EÜ szolg. infrastrukt. fejlesztése és eszközbeszerzése Nagysáp-Héreg településeken	42 900 000	42 900 000	0	42 900 000	2 022 883
118.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00012	Pilismerő - Dömös Község	Egészségügyi alapellátás infrastruktúrájának fejlesztése Pilismerő és Dömös községben	58 171 804	58 171 804	21 890 297	80 062 101	3 026 872
119.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00013	Márfahalom - Úny Község	Egészségügyi alapellátás infrastruktúrájának fejlesztése Márfahalom és Úny településen	36 000 000	36 000 000	0	36 000 000	1 217 318
120.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00016	Kisigmánd - Csém Község	EÜ alapellátás infrastrukt. fejlesztése Kisigmánd és Csém településeken	0	0	0	0	0

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2019

Sz.É.	Projekt azonosító száma	Közezműnyezeti	Projekt címe	Megbízott támogatás	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	KM-re jutó támogatás
121.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00017	Bakonyfőnk-Bakonyzombal-hely-Eb-Wfeskathely Község	Eü alapellátás infrastrukt. fejlesztése a Bakonyfőnk... településeken	85 000 000	85 000 000	0	85 000 000	4 800 000
122.	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	685 007
123.	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	2 940 218
124.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00004	Székszend Község	Szociális és gyermekjóléti központi kialakítása Székszenden	41 000 000	41 000 000	0	41 000 000	2 140 000
125.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00005	Bokod Község	A szociális étkeztetés fejlesztése Bokodon	3 939 050	3 939 050	29 450	3 968 500	0
126.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00006	Komárom Város	Eszközbeszerzés a komáromi Gondozási Központban	9 000 000	9 000 000	18 612	9 018 612	0
127.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00007	Piliscsév Község	Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Piliscséven	68 700 000	68 700 000	5 785 473	74 485 473	3 200 000
128.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00010	Ács Város	Ácsi Szociális Alapszolgáltatási Központ fejlesztése	57 500 000	57 500 000	8 331 695	65 831 695	1 615 000
129.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00011	Mocsa Község	Szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, család- és gyermekjóléti szolgálat infrastrukt. fejlesztése Mocsan	18 000 000	18 000 000	1 138 715	19 138 715	1 290 000
130.	TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00002	Esztergom Város	Sándor major rehabilitációja I. ütem	599 211 112	599 211 112	0	599 211 112	13 763 923
131.	TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00003	Esztergom Város	Sándor major rehabilitációja II. ütem	400 638 887	400 638 887	0	400 638 887	14 165 489
132.	TOP-5.1.1-15-KO1-2016-00001	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	Foglalkoztatási Pakkum megvalósítása Komárom-Esztergom Megyében	344 000 000	344 000 000	0	344 000 000	19 306 000
133.	TOP-5.1.1-16-KO1-2016-00001	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	Komárom-Esztergom megyei foglalkoztatási pakkum együttműködés megerősítése 2016-2020	344 000 000	344 000 000	0	344 000 000	3 200 000
134.	TOP-5.2.1-16-KO1-2017-00001	Esztergom Város	Társadalmi együttműködési erősítő programok Esztergomban I. ütem	180 000 000	180 000 000	0	180 000 000	4 500 000
135.	TOP-5.2.1-16-KO1-2017-00002	Esztergom Város	Társadalmi együttműködési erősítő programok Esztergomban II. ütem	120 218 163	120 218 163	0	120 218 163	3 005 454
136.	TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00005	Kisbér Város	Helyi közösségek Kisbérhez tartozásának erősítése	55 000 000	55 000 000	0	55 000 000	0
137.	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	0
138.	TOP-5.3.2-17-KO1-2018-00001	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	Megyénk körüli megyénk körüli	167 165 040	167 165 040	0	167 165 040	32 175 000
139.	TOP-7.1.1-16-2017-00008	Komárom Város	Közösségformálás, közösségfejlesztés Komáromban	30 000 000	30 000 000	0	30 000 000	0
Összesen				16 843 334 897	16 843 334 897	2 048 392 408	18 891 727 303	579 320 640

Tatabánya, 2020. március 09.


Dr. Juhász János
Ügyvezető

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 344 112 E Ft, az adózott eredmény 919 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 2019. 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 megfelelünk 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 beszámolóknak 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 közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén 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;

Kivonat

a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

Felügyelőbizottságának

2020. április 22-i ülésének jegyzőkönyvéből

2/2020. (IV.22.) FB határozat

A Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. felügyelőbizottsága

1. megvizsgálta a Társaság 2019. évi beszámolóját és mellékleteit, valamint a könyvvizsgálói jelentést, és javasolja az Alapítónak, hogy a beszámolót az eszközök és források egyező 344.112 E Ft végösszegével, valamint 919 E Ft adózott eredménnyel fogadja el;
2. javasolja az Alapítónak, hogy a Társaság ügyvezetőjét utasítsa a 919 E Ft adózott eredmény eredménytartalékba helyezésére.

Borsó Tibor sk.

a FB elnöke

A kivonat hitelélül:



Dr. Veres Zoltán

hitelesítő tag

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

2020. évi Üzleti Terv

Tatabánya, 2020. május 13.

dr. Juhász János
ügyvezető igazgató

1. A társaság adatai

- A társaság neve: Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.
- A társaság székhelye: 2800 Tatabánya, Fő tér 4.
- A társaság működésének időtartama: határozatlan.
- Jogállása: önálló jogi személy, cégneve alatt jogokat szerezhethet és kötelezettségeket vállalhat.
- Alapítója: Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat
2800 Tatabánya, Fő tér 4.
Törzsszám: 729589
- A társaság tevékenységi körei:
 - Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (Főtevékenység)
 - PR, kommunikáció
 - Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
 - M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
 - Összetett adminisztratív szolgáltatás
 - Raktározás, tárolás
 - Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
 - Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
- Törzstőke: 6.000.000,- Ft., amely teljes egészében pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
- Ügyvezető: dr. Juhász János
- Felügyelő Bizottság: 3 tagú (Borsó Tibor; dr. Veres Zoltán; Szűcsné Balogh Szilvia).
- Könyvvizsgáló: Audit Service Kft.
Dr. Serényi Iván 003607

2. A tevékenység általános ismertetése

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 Unió 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 projektmenedzsment 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 tevékenysége ellátása érdekében - az 5. számú melléklet 3.8.2.1. pontjában foglalt felhatalmazás alapján - 100%-ban a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat tulajdonában álló korlátolt felelősségű társaságot alapított, Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság néven (a továbbiakban: Kft.).

A Kft. 2015. október 1-jén alakult, a Tatabányai Törvényszék Cégbírósága 2015. október 19-jén jegyezte be 11-09-023969 cégjegyzékszámmon.

A Kormányrendelet 5. számú mellékletének 3.12.1. pontjában foglalt feladatok közül a Kft. az alábbiakat látja el (ez a **Kft. alapfeladata**):

- Projekt-előkészítés, tervezés (jogszabályban, illetve felhívásban megkövetelt környezeti, fenntarthatósági hatástanulmányok, megvalósíthatósági tanulmányok elkészítése, beruházást tartalmazó projekteknél műszaki, kivitelezési tervek elkészítése)
- Közbeszerzés
- Projektmenedzsmenti feladatok
- Tájékoztatás, nyilvánosság biztosítása

Az alapfeladaton túl a 2018-as évtől az ügyfelek igénye alapján a társaság az alábbi jelentősebb **kiegészítő tevékenységeket** látja el:

- Az alaptevékenység feladatainak ellátása Vidékfejlesztési Programban és az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Programban
- Projekt-előkészítési és projektmenedzsment feladatok ellátása a Magyar Falu Programban
- Közbeszerzési szaktanácsadó tevékenység ellátása

3. A társaság tevékenységének bemutatása

Alaptevékenység

A Kft. alaptevékenységének két fő területe a projektelőkészítés és a projektvégrehajtás, amelyek időrendben követik egymást. A TOP különböző pályázati ütemei miatt, és azért, mert 2019-ben a program kerete is emelkedett közel 5 milliárd forinttal (kerékpárutak fejlesztése, vízrendezés, új bölcsődei férőhelyek), a két tevékenység egyszerre van jelen a mindennapi munkavégzés során. Ennek volumenét az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Ütem	Előkészítési szakasz (beleértve a közbeszerzést)	Végrehajtási szakasz (a projektek fenntartásba helyezéséig)
	db	db
2016-ban benyújtott pályázatok	6	90
2017-ben benyújtott pályázatok	8	17
2019-ben benyújtott és elbírált pályázatok	22	6
2019-ben benyújtott pályázatok (elbírálás alatt)	9	0
2020-ban benyújtott pályázatok (elbírálás alatt)	7	0
Összesen	52	113

A 2020-as évben fontos feladata, hogy minél több projekt kerüljön át végrehajtási szakaszba, ami azt jelenti, hogy a kivitelezések megkezdődnek. Ennek érdekében az engedélyes és kiviteli tervezést kell felgyorsítani, és közbeszerzési eljárásokat lefolytatni. A feladatot segíti, hogy a közbeszerzési törvény 2020. január 1-jei könnyítése nyomán a nettó 50 millió alatti építési beruházások nem közbeszerzési kötelesek.

A projektek fizikai megvalósítást követnie kell a projektadminisztrációnak is, a végrehajtás alatt álló projektek esetében nagy tömegben jelentkeznek a **műszaki tartalom változások**, megvalósítási szakaszokhoz kapcsolódó **beszámolók és elszámolások** benyújtásának feladatai.

Egy átlagos projekt esetében 6-8 szerződésmódosítással kell számolni, 8 beszámolóval és 5-6 elszámolással.

Az elszámolások során rendkívül nagy terhet jelent az elsősorban formai számviteli szabályok ellenőrzése, szüksége esetén javíttatása, számos esetben bizonylat sztornózások megkövetelése.

Jelentős nehézséget okoz az építőipar túlterheltsége, ami elsősorban az adminisztráción csattan. Rendkívül nehéz az építési naplók zárása, a beépített anyagok minőségi tanúsítványainak beszerzése, a használatbavételi eljárások lefolytatása.

Az év során nagyságrendileg 30-35 db **közbeszerzési eljárás** lefolytatására kerül sor. Az eljárások átlagosan 1,5-2 hónap időtartamúak. Az eljárást általában az ajánlattételi határidők meghosszabbítása és az ajánlatadói kérdések műszaki megválaszolása bonyolítja.

A 2020-as évben 45 **helyszíni ellenőrzéssel** kell számolni, amelyből 35 záró ellenőrzés. Egy-egy ellenőrzés átlagosan 3,5-4 embernap kapacitást köt le, vezetői részvétel esetén ez 4,5-5 embernap.

Kiegészítő tevékenység:

Magyar Falu Program:

2019. évben jelent meg első ízben a Magyar Falu Program, amelynek 2019 márciusától több, mint 15 pályázati ablaka nyílt meg. A pályázati rendszer rendkívül szűk határidőkkel dolgozik mind támogatást igénylői, mind támogatói oldalon, gyakorlatilag 60 nap alatt elbírálásra kerülnek a támogatási igények.

A program megjelenésekor 21 önkormányzat kérte a Kft. segítségét **31 pályázat** benyújtásában, 15 különböző pályázati konstrukcióban (eszközbeszerzés, nem engedélyköteles építés/felújítás, foglalkoztatás), 5-30 millió forint között projektméreteken.

A munka eredményes volt, **22 támogató döntés** született, egy esetben feltétes támogatásra került sor, 8 pályázat került tartaléklistára.

2020-ban az üzleti terv elkészítésekor 9 pályázat jelent meg a program keretében, ezek keretében 11 projekt előkészítésére van megbízása a Kft.-nek.

Vidékfejlesztési Program, Emberi Erőforrásfejlesztési Program (EFOP):

A Vidékfejlesztési Program keretében 13 beruházás menedzsmentjét látta el a Kft., 12 projekt lezárult (külterületi utak fejlesztése, piacok és konyhák fejlesztése, épületenergetika).

Előkészítési szakaszban egy projekt maradt, egy 150 millió forint beruházási értékű egyedi szennyvízkezelők telepítésére irányuló fejlesztés, amelynek várhatóan májusban zárul a közbeszerzése.

Az EFOP keretében csak egy végrehajtási szakaszban álló projekt menedzsmentjét látjuk el jelenleg.

Nyitás a vállalkozások felé, új tevékenységek ellátása:

Rendkívül nagy a kereslet a mérnöki munkára, elsősorban a kisebb beruházások esetében nehéz az építészmérnöki és gépészmérnöki szaktudás elérhetősége. A Kft. a 2020. évben egy korlátos kapacitású mérnöki szolgáltatás bevezetését tervezi.

Az üzleti terv összeállításakor számtalan gazdaságfejlesztési beavatkozás tervezet jelent meg a járvánnyal összefüggésben. A Kft. több vállalkozással felvette a kapcsolatot, felajánlotta a segítségét a projektelőkészítésben és végrehajtásban.

4. Eszköz- és humánerőforrás igény

Köztulajdonú gazdasági társaságként az óvatos gazdálkodás és a takarékoság elvei kell, hogy érvényesüljenek a mindennapi működés során. Ennek figyelembevételével a jogszabályoknak megfelelő működéshez és a feladatok maradéktalan ellátásához elengedhetetlen tételek szerepelnek a beruházási tervek között, egyéb kiadásokat a Társaság jelenleg nem tervez.

Eszközök

A Kft. működéséhez szükséges irodák a Tulajdonos székhelyén rendelkezésre állnak, azok bűtorzata 2016. óta biztosított.

A társaság egy saját tulajdonú és egy lízingelt személygépjárművel rendelkezik, gépjárműbeszerzésre a tárgyévben nem lesz szükség.

Fejlesztésre szorul az informatikai eszközpark, amely jelentős része 4-8 éves eszköz, számviteli és technológiai amortizációjuk nem kétséges.

A fejlesztést indokolja a járvány miatt átalakult munkaerőpiac, amelynek egyértelmű elvárása a rugalmas és az otthoni munkavégzés biztosítása. Ennek a technikai feltételeit meg kell teremteni, mind hardver, mint szoftver oldalról (szerverkapacitás, távoli asztal elérés, laptop és irodatechnikai eszközök).

A teljes eszközpark megújítására a társaságnak nincsen lehetősége, a rendelkezésre álló források és a szükségesség függvényében kerülhet sor a modernizálásra. Az erre fordítható becsült költség bruttó 0,9 millió forint.

Humán erőforrás

A társaság munkaviszonyban foglalkoztatott állományi létszáma 13 fő, ebből teljes munkaidőben dolgozik 8 fő, részmunkaidőben 5 fő. A társaság ezen túlmenően magánszemélyekkel megbízási szerződést kötött speciális szakértelmet igénylő feladatok ellátására. A kapacitások becslése alapján a társaság jelenlegi létszáma az alapfeladat elvégzéséhez elegendő lesz, további létszám bővítésre ahhoz kapcsolódóan nem lesz szükség.

A kiegészítő tevékenységek ellátásához indokolt egy építészmérnök, esetleg egy gépészmérnök részmunkaidős alkalmazása tervezési és műszaki ellenőrzési feladatokra. A szolgáltatás bevezetésének lehetősége, megtérülése vizsgálat alatt van.

A szolgáltató szektor legfontosabb eleme a munkaerő, a Kft. törekszik a képzett munkaerő megtartására, azt értéknek tekinti. A fluktuáció minimális.

Forrásbiztosítás

A társaságnak 2019. évben likviditási problémája nem volt, a Tulajdonos által képzett likviditást biztosító előirányzatból nem került sor igénylésre.

Amennyiben a bent álló, döntésre váró támogatói döntések megszületnek, társaságunknak előre láthatóan a 2020. évben nem lesznek likviditási problémái, de javasoljuk a Tulajdonosnak a likviditási előirányzat fenntartását.

5. Eredményterv

A 2018. évi üzleti évet a társaság 998 eFt. nyereséggel zárta. A beszámoló elfogadása után a nyereség eredménytartalékba került átvezetésre.

A 2019. évi üzleti évet a társaság 919 eFt. nyereséggel zárta. A beszámoló elfogadására ezután kerül sor. A nyereség szintén eredménytartalékba kerül átvezetésre.

2016. és 2017. években a társaság a számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével, a pályázatok kapcsán 2016. és 2017. évben felmerült és majd 2018. évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségek aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolása mellett döntött, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson. Mindennek oka, hogy a költségek felmerülésére a támogatások elvi hiányában nem is került volna sor.

2018-tól változott a számviteli törvény. 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 megíúsulásakor kell megszüntetni. Így a társaság a továbbiakban ezen jogszabályi előírás alapján járt el.

A pályázatok kapcsán a korábbi években, illetve a tárgyévben felmerült és majd a következő évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségekkel egyenlő összegben a társaság a támogatás aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolását eszközölte, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson. Ez 2018. évben 235.869 eFt. volt, 2019. évben pedig 278.105 eFt. volt.

A társaság 49.862 eFt. anyagjellegű ráfordítást tervez 2020. évre. Az anyagjellegű ráfordítás tartalmazza a székhely fenntartásához szükséges bérleti és közüzemi díjakat, a társaság által használt eszközök fenntartásához szükséges anyagok és szolgáltatások díját, a működéshez szükséges irodaszer, posta-, bank-, telefon költségeket, biztosítási díjakat, a könyvviteli szolgáltatás és a könyvvizsgálat díját, valamint az igénybevett szolgáltatások (alvállalkozók, szakértők) díját.

A Kft. 95.624 eFt. személyi jellegű ráfordítást tervez 2020. évre. A személyi jellegű ráfordítás tartalmazza a munkaviszonyban és megbízási szerződéssel foglalkoztatottak összes juttatását, adókkal és járulékos költségekkel együtt. Az összeg betervezésekor további létszámbővítéssel nem számol a Kft.

A társaság 2020. évre 882 eFt. értékű beruházást tervez a feladatok maradéktalan ellátásához szükséges eszközök beszerzésére, ezek mindegyike számítástechnikai eszköz. Az újonnan vásárolt és a már meglévő eszközök után 2020. évben 2.500 eFt. értékcsökkenési leírás kerül elszámolásra.

A Kft. 2020. évre 5.173 eFt. egyéb ráfordítást tervez, amiből 3.973 a visszafizetendő támogatás, a többi az iparűzési adó, a gépjárműadó, a cégautóadó és a kamarai hozzájárulás összege.

A társaság a visszafizetendő támogatások miatt fizetendő kamatot is tervez a pénzügy műveletek ráfordításai között. Ennek összege 531 eFt.

Így a társaságnak 2020. évben 153.690 eFt. költsége, ráfordítása merül fel, melynek ellentételezését pályázati támogatásból szeretné megvalósítani. Az eddigi tapasztalat alapján már látható, hogy a kifizetési kérelmek elbírálásában is vannak időbeni eltolódások, illetve vannak el nem számolható költségek, így támogatásként 127.560 eFt. egyéb bevétel keletkezését tervezzük. A pályázatokban el nem számolható vagy csak később elszámolható költségek fedezésére a társaság vállalkozási tevékenység végzését is tervezi, az ebből származó bevétel várhatóan 27.440 eFt. lesz. Így a társaság a 2020 évi üzleti évet 1.033 eFt. eredménnyel tervezi zárni.

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző évi tény adat 2018.01.01- 2018.12.31.	Előző évi várható adat 2019.01.01- 2019.12.31.	Tárgyévi terv adat 2020.01.01- 2020.12.31.
a	b	c		e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	29 011	68 673	27 440
II.	Aktívait saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	343 148	119 131	127 560
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	149 637	81 876	49 862
V.	Személyi jellegű ráfordítások	215 835	96 769	95 624
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 208	2 108	2 500
VII.	Egyéb ráfordítások	1 230	4 927	5 173
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2 249	2 124	1 841
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	2	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	585	869	531
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-581	-867	-529
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	1 668	1 257	1 312
X.	Adófizetési kötelezettség	670	338	279
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	998	919	1 033

6. Mérleg terv

A társaság néhány számítástechnikai eszköz vásárlását tervezi, hiszen gépparkjának nagy részét használtan vásárolta. Az elszámolt értékcsökkenés azonban ennél magasabb összegű, így a tárgyi eszközök mérlegértéke csökkenést mutat.

Mivel a Kft. 25 % előleg lehívására volt jogosult, így a kifizetési kérelmek benyújtása során lehetősége van annak eldöntésére, hogy először a nála lévő előleggel számol el, vagy a további 75 % támogatás lehívását kezdeményezi. Ennek köszönhetően a társaság pénzeszközei évközben stabilan tarthatók, így likviditási problémák nem merülhetnek fel.

A társaság 2020. évre a korábbi pályázatok kifizetési kérelmeinek nagyobb számú benyújtását és elfogadását tervezi, ami eszköz oldalon az aktív időbeli elhatárolás csökkenését jelentené, de az újabb pályázati döntések kapcsán további elhatárolásra van szükség, ami az aktív időbeli elhatárolást közel a tavalyi szinten tartja.

A korábbi pályázatok lezárása az előleggel való elszámolást is jelenti, így a társaság kötelezettségei nagymértékben csökkennek.

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző évi tény adat 2018.01.01- 2018.12.31.	Előző évi várható adat 2019.01.01- 2019.12.31.	Tárgyévi terv adat 2020.01.01- 2020.12.31.
a	b	c		e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	10 333	8 541	7 024
02.	I. IMMATRIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	10 333	8 541	7 024
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.-12. sorok)	24 681	57 145	12 772
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	3 173	20 302	5 572
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	21 508	36 843	7 200
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	236 211	278 426	279 500
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	271 225	344 112	299 296

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző évi tény adat 2018.01.01- 2018.12.31.	Előző évi várható adat 2019.01.01- 2019.12.31.	Tárgyévi terv adat 2020.01.01- 2020.12.31.
a	b	c		e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	14 344	15 263	16 296
16.	I. JEGYZETT TŐKE	6 000	6 000	6 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 346	2 344	3 263
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 000	6 000	6 000
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	998	919	1 033
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.-28. sorok)	254 508	326 350	280 500
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 873	904	0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	251 635	325 446	280 500
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 373	2 499	2 500
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	271 225	344 112	299 296