

A vállalkozás neve:	<b>BONYCOM NKFT.</b>
Címe:	7150 Bonyhád, Mikes utca 3
Adószáma:	10701551-2-17
Cégjegyzékszám:	17-09-001421

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**BONYCOM NKFT. 2022. évi beszámolójához.**

Keltezés: 2023.03.21.

**P. H.**

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság megnevezése és székhelye

A társaság neve:	BONYCOM NKFT.
A társaság rövidített neve:	BONYCOM NKFT.
Székhelye:	7150 Bonyhád, Mikes utca 3
Adószám:	10701551-2-17
Cégjegyzékszám:	17-09-001421

### 2. A társaság működési formája

Nonprofit korlátolt felelősségű társaság

### 3. A társaság főbb tevékenységi körei

TEÁOR                      Megnevezés

Főtevékenység:

7490                      M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

Egyéb tevékenységek:

- 3317                      Egyéb közlekedési eszköz javítása
  
- 3700                      Szennyvíz gyűjtése, kezelése
  
- 3821                      Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
  
- 3900                      Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
  
- 4120                      Lakó- és nem lakó épület építése
  
- 4211                      Út, autópálya építése
  
- 4221                      Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
  
- 4291                      Vízi létesítmény építése
  
- 4299                      Egyéb m.n.s. építés
  
- 4312                      Építési terület előkészítése
  
- 4313                      Talajmintavétel, próbafúrás
  
- 4321                      Villanyszerelés
  
- 4329                      Egyéb épületgépészeti szerelés
  
- 4719                      Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
  
- 4752                      Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
  
- 4941                      Közúti áruszállítás

- 5229 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5320 Egyéb postai, futárpostai tevékenység
- 6201 Számítógépes programozás
- 6203 Számítógép-üzemeltetés
- 6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 6311 Adatfeldolgozás, web-hoztíng szolgáltatás
- 6832 Ingatlankezelés
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7712 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
- 7732 Építőipari gép kölcsönzése
- 7733 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7810 Munkaközvetítés
- 7820 Munkaerőkölcsönzés
- 7830 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
- 8110 Építményüzemeltetés
- 8122 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8129 Egyéb takarítás
- 8130 Zöldterület-kezelés
- 8211 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8219 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 8291 Követelésbehajtás
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- 4762 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- 4764 Sportszer-kiskereskedelem
- 4765 Játék-kiskereskedelem

- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 7721 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- 9603 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 4776 Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelel kiskereskedelme
- 4311 Bontás
- 4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4399 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 4331 Vakolás
- 4332 Épületasztalos-szerkezet szerelése
- 4333 Padló-, falburkolás
- 4334 Festés, üvegezés
- 4339 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4391 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- 6499 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
- 6619 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7010 Üzletvezetés
- 7021 PR, kommunikáció
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- 7220 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- 7312 Médiareklám

- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8551 Sport, szabadidős képzés
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A fent említett tevékenységek folytatását a törvény nem korlátozza és nem tiltja. Tevékenységi körökben bekövetkezett változások: a fenti tevékenységekben bekövetkezett változás a tárgyévben nem volt. A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.

#### 4. A társaság rövid bemutatása

A vállalkozás bemutatása:

Neve: BONYCOM Bonyhádi Közüzemi Nonprofit Kft.

Székhelye: Bonyhád, Mikes utca 3.

Alapítás időpontja: 1991. december 20.

A működés megkezdésének időpontja: 1992. január 1.

Működési forma: Kft.

Alapítók:

Bonyhád Város Önkormányzata 44 mFt

COLONIA Alapítvány 4 mFt

1991. december 20-án Bonyhád Város Önkormányzata és a COLONIA Alapítvány hozta létre a BONYCOM Kft-t 48 mFt törzstőkével (gyakorlatilag az 1969-től működő Költségvetési Üzem alakult át gazdasági társasággá).

1994. november 16-án Bonyhád Város Önkormányzata tulajdonába került vízi közmű vagyont 178 mFt apportértéken, melyből a

- közművagyon 168.283 eFt

- működtető vagyon 6.517 eFt

- készletek értéke 3.200 eFt

tőkeemelésként a Társaság rendelkezésére bocsátotta.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása:

	Törzstőke eFt-ban	%-os megoszlása
Bonyhád Város Önkormányzata	226.000	100,0

A társaság fő tevékenységi köre a társasági szerződés szerint: M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység.

Városüzemeltetési feladatokat a Bonyhád Város Önkormányzatával kötött Közfeladat ellátási szerződés keretein belül végez

A város strandját bérleményként üzemelteti nyaranta.

Építési részlegünk a városnak végez építési, javítási, karbantartási munkákat és projekt menedzselést.

## 5. A számviteli politika

A beszámoló összeállításában a 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgálnak. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

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

### 5.1. A beszámoló összeállításának módja és időpontja

A Társaság pénzügyi éve:	2022.01.01. - 2022.12.31.
A mérleg fordulónapja:	2022.12.31.
A mérlegkészítés napja:	2023.03.21.

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja, és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

### 5.2. A beszámoló elkészítésénél alkalmazott szabályrendszer

A Társaság a beszámoló készítésénél a hatályos magyar számviteli törvény (2000. évi C. törvény) szerinti szabályokat alkalmazza.

### 5.3. A könyvvizetés módja

Kettős könyvvitel

A költségek elszámolása elsődlegesen az 5-ös, valamint másodlagosan a 6-os és 7-es számlaosztályban párhuzamosan történik.

### 5.4. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

Előző üzleti év adatai:	Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
Pénzegység:	ezer

### 5.5. A számviteli rendért felelős személy

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó	Darabosné Csiszer Erzsébet
Nyilvántartási száma:	194329

### 5.6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve:	Szabóné Fülöp Dóra
Címe:	7342 Mágocs Szabadság utca 21.
Kamarai tagsági díja/nyilvántartási szám:	001643

2000. évi C törvény 155.§ szerint a Társaságnál kötelező a könyvvizsgálat.

A magyar és a nemzetközi számviteli törvény előírásai és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvek szerint elkészített éves beszámoló könyvvizsgálatának és arról könyvvizsgálói jelentés elkészítésének díja 320 ezer Ft.

### 5.7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adataival.

## 5.8. A Társaságnál alkalmazott szabályzatok

Számviteli politika  
Pénzkezelési szabályzat  
Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata  
Eszközök és források értékelési szabályzata  
Önköltségszámítás szabályzata  
Egyéb szabályzatok  
Adatkezelési szabályzat  
Javadalmazási szabályzat

## 6. Az alkalmazott értékelési eljárások

### Ellenőrzésre vonatkozó döntések

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, felhasználók döntéseit.

A vállalkozás a számviteli elszámolás szempontjából jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait jelentősen megváltoztatják.

### Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, 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 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

### Nem jelentős összegű hiba

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

### Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

- a.) 100 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka, egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás
- b.) nem várt piaci lépés
- c.) 50 millió forintot meghaladó káresemény

### Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-át szervezés költségeit, azokat az adott évi eredmény terhére a költségek között számolja el.

A Társaság a szellemi termékek aktivált értékét 2 év alatt lineárisan írja le.

### Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök bruttó értékét beszerzési áron tartja nyilván.

Az egyedileg 200.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

### Készletek

A Társaság a vásárolt anyagokról, árukról és a saját termelésű készletekről év közben nem vezet folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást. Év végén mennyiségi leltározás történik.

### Értékvesztés képzés

A Társaság készlet értékvesztést tárgyévben nem számolt el.

A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számol el a Társaság.

#### Céltartalék képzés

A Társaság az alábbi esetekben képez céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire:

- peres ügyekre, amennyiben a kötelezettség fizetése valószínű

#### Deviza-valuta, külföldi pénznemben fennálló követelés-kötelezettség elszámolási rendje

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően minden devizában, valutában fennálló követelések, kötelezettségek év végi átértékelését elvégzi.

#### Eszközök és források értékelése

A Társaság a devizában, valutában nyilvántartott eszköz és források forintra történő átszámítása során a választott bank deviza középárfolyamát használja. A Társaság nem alkalmazza az eszközök és kötelezettségek valós értéken történő értékelését, valamint az eszközök piaci értéken történő értékelését értékhelyesbítés elszámolásával.

Nem mutatunk ki olyan eredményt, illetve árbevételt, amelynek pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével figyelembe vettük az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat teljeskörűen elszámoltuk.



## 7. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását jellemző mutatószámok

### Vagyonszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Előzőév	Tárgyév
Forgóeszközök aránya	19,06 %	21,48 %
Befektetett eszközök aránya	80,25 %	77,86 %
Tárgyi eszközök aránya	48,40 %	44,35 %
Forgóeszközök és befektetett eszközök aránya	23,75 %	27,59 %

### Forrásszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Előzőév	Tárgyév
Saját tőke aránya	71,00 %	78,00 %
Tőkeerősség	60,35 %	61,61 %
Idegen és saját tőke aránya(tőkefeszültség mutató)	12,50 %	8,67 %
Tőkenövekedési ráta	216,47 %	209,98 %

### Pénzügyi egyensúly mutatók

A tétel megnevezése	Előzőév	Tárgyév
Pénzhányad	1,26	1,70
Likviditási gyorsráta	2,53	3,94
Likviditási mutató I.	2,65	4,25
Likviditási mutató III.	2,52	2,03
Eladósodottság mértéke	12,50 %	8,67 %

### Jövedelmezőségi mutatók

A tétel megnevezése	Előzőév	Tárgyév
Tőkemegtérülési mutató	55,7 %	105,32 %

## SPECIFIKUS RÉSZ

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

#### 1. Befektetett eszközök

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

#### 1.1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának, valamint az értékcsökkenésének alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök **bruttó** értékének alakulása 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>675 121</b>	<b>0</b>	<b>37 421</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>637 700</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	462 973	0	718	0	0	462 255
Műszaki berendezések, gépek, járművek	132 214	5 231	0	0	0	137 445
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 309	1 481	0	0	0	35 790
Beruházások, felújítások	3 551	0	1 341	0	0	2 210
Beruházásokra adott előlegek	42 074	0	42 074	0	0	0

Az immateriális javak és tárgyi eszközök **bruttó** értékének alakulása 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>282 673</b>	<b>13 417</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>296 090</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	130 646	10 874	0	0	0	141 520
Műszaki berendezések, gépek, járművek	123 726	0	737	0	0	122 989
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 301	3 280	0	0	0	31 581

#### 1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>	<b>258 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>258 153</b>

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	118 725	0	0	118 725
Tartósan adott kölcsön	139 428	0	0	139 428

## 2. Forgóeszközök

A forgóeszközök könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

### 2.1. Készletek alakulása

A készletek könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	<b>6 819</b>	<b>5 093</b>	<b>0</b>	<b>12 746</b>
Anyagok	6 219	4 965	0	11 184
Késztermékek	0	728	0	728
Áruk	460	1294	460	834
Készletekre adott előlegek	140	0	140	0

### 2.2. Követelések

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)</b>	<b>73 095</b>	<b>13 651</b>	<b>0</b>	<b>86 746</b>
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)</b>	<b>32 198</b>	<b>0</b>	<b>5 721</b>	<b>26 476</b>
31110 - Vevők	8 696	0	2 965	5 731
31112 - Mezőföldvíz-hosszú lejáratú	6 875	0	1 725	5 150
31120 – 90 Települések közüzemi díjai	20 174		3 642	16 532
315 - Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	-3 548	2 611	0	-937
<b>Egyéb követelések</b>	<b>40 898</b>	<b>19 372</b>	<b>0</b>	<b>60 233</b>
3611 - Munkavállalóknak folyósított előlegek	145	0	112	33
3614 - Elszámolásra kiadott előleg - uszoda, strand	10	0	0	10
3641 - Rövid lejáratú kölcsönök (Bankkártya)	37	0	37	0
365811 - VIP Nkft. kölcsön kamata	35 724	17 072	0	52 796
365812 - VIP Nkft. kölcsön kamata - 2015.	-2 140	0	0	-2 140
36591 - Jótállási biztosíték - Solymár Imre Városi Könyvtár felújítása	1 392	0	0	1 392
36592 - Jótállási biztosíték - Szakiskola Energetikai korszerűsítése	4 483	0	0	4 483
36593 - Jótállási biztosíték - Ifjúsági Étterem energetikai korszerűsítése	1 248	0	0	1 248
36594 - Jótállási biztosíték - Ermel-Vojnits Mauzóleum felújítása	0	2 127	0	2 127

4611 - Társasági adó	0	313	0	276
4621 - Levont SZJA	0	0	1 516	-1 516
4622 - Természetbeni juttatás utána SZJA	0	0	32	-32
46408 - Innovációs járulék befizetési kötelezettség előírása és teljesítése	0	0	315	-315
468 - Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	0	0	5 875	-5 875
4695 - Helyi iparüzésiadó-elszámolási számla	0	0	227	-227
4711 - Keresetelszámolási számla	0	0	8 733	-8 733
4733 - TB járulék	0	0	2 090	-2 090
4734 - Munkáltatói táppénz hozzájárulás	0	0	6	-6
4741 - Bírói letiltás	0	0	27	-27
4742 - Egyéb elmaradt kifizetések	0	0	1	-1
47992 - Egyéb kötelezettség - óvadék-Schäferle-Oesterle Kft.	0	0	1 482	-1 482
47995 - Egyéb kötelezettség - téves befizetések	0	0	81	-81
479961 - Kaució - LVT-KER Kft. 2017.05.30.	0	0	100	-100
479962 - Kaució - Dél-Kom Kft. 2017.07.10	0	0	500	-500
479964 - Kaució - Tiszta-Kosz Szolgáltató Bt.	0	0	100	-100

### 3. Értékpapírok

Az értékpapírok könyv szerinti értéke 0 Ft.

### 4. Pénzeszközök

A pénzeszközök könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)</b>	<b>74 618</b>	<b>0</b>	<b>8 617</b>	<b>66 000</b>
Pénztár, csekkék	1 078	0	61	1 017
Bankbetétek	73 540	0	8 556	64 983

### 5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>5 562</b>	<b>0</b>	<b>483</b>	<b>5 079</b>
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>3 498</b>	<b>0</b>	<b>548</b>	<b>2 950</b>

3913 - Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	3 498	0	548	2 950
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>2 064</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>2 129</b>
3923 - Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	2 064	65	0	2 129

## 6. Saját tőke alakulása, szerkezete

A saját tőke könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)</b>	<b>489 217</b>	<b>0</b>	<b>15 441</b>	<b>474 561</b>
I. JEGYZETT TŐKE	226 000	0	0	226 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	31 275	0	0	31 275
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	231 878	65	0	231 944
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	64	0	15 506	-14 658

## 7. Céltartalékok

A céltartalékok könyv szerinti értéke 0 Ft.

## 8. Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

### 8.1. Hátrasorolt kötelezettségek

### 8.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>	<b>2 874</b>	<b>0</b>	<b>497</b>	<b>2 377</b>
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 874	0	497	2 377

### 8.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.- 104. sorok)</b>	<b>58 272</b>	<b>0</b>	<b>19 503</b>	<b>38 782</b>
<b>Vevőktől kapott előlegek</b>	<b>42 536</b>	<b>0</b>	<b>41 534</b>	<b>1 002</b>
453 - Vevőktől kapott előlegek	42 536	0	41 534	1 002

<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)</b>	<b>1 926</b>	<b>13 522</b>	<b>0</b>	<b>15 448</b>
4541 - Belföldi anyag- és áruszállítók	1 913	13 774	0	15 687
4549 - Nem számlázott szállítások, szolgáltatások	13	0	252	-239
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>13 810</b>	<b>8 509</b>	<b>0</b>	<b>22 319</b>
4621 - Levont SZJA	1 298	218	0	1 516
4622 - Természetbeni juttatás utána SZJA	54	0	22	32
46406 -	-411	411	0	0
46407 - Energiaellátók befiz.kötelezettség előírása és teljesítése	-27	27	0	0
46408 - Innovációs járulék befizetési kötelezettség előírása és teljesítése	324	0	9	318
46409 - Egysz.foglalkoztatás utáni befizetési kötelezettség előírása és teljesítése	25	39	0	64
46413 - Szociális hozzájárulás befizetési kötelezettség előírása és teljesítése	987	183	0	1 170
46414 - Szakképzési hozzájárulás befizetési kötelezettség előírása és teljesítése	-62	62	0	0
468 - Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	228	5 647	0	5 875
4695 - Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	915	0	688	237
4711 - Keresetelszámolási számla	6 608	2 125	0	8 733
4733 - TB járulék	1 630	460	0	2 090
4734 - Munkáltatói táppénz hozzájárulás	0	6	0	6
4741 - Bírói letiltás	0	27	0	27
4742 - Egyéb elmaradt kifizetések	0	1	0	1
47992 - Egyéb kötelezettség - óvadék-Schäferle-Oesterle Kft.	1 482	0	0	1 482
47994 -	58	0	58	0
47995 - Egyéb kötelezettség - téves befizetések	0	81	0	81
479961 - Kaució - LVT-KER Kft. 2017.05.30.	100	0	0	100
479962 - Kaució - Dél-Kom Kft. 2017.07.10	500	0	0	500
479963 - Kaució - Niklós Máté 2019.11.04	100	0	100	0
479964 - Kaució - Tiszta-Kosz Szolgáltató Bt.	0	100	0	100

## 9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>260 330</b>	<b>0</b>	<b>5 753</b>	<b>254 577</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	723	786	0	1 509
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 187	2 564	0	6 751
Halasztott bevételek	255 420	0	9 103	246 317

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

#### 1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételének könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>268 588</b>	<b>231 205</b>	<b>0</b>	<b>499 793</b>
9111 - Önkormányzati megrendelésre végzett építési munkák	32 738	172 696	0	205 434
9112 - Egyéb megrendelésre végzett építési munkák	2 418	0	691	1 727
9121 - Önkormányzati megrendelésre végzett karbantartási munkák	767	0	767	0
91212 - Agrárlogisztikai Központ megrendelésére végzett karbantartási munkák	0	8 550	0	8 550
9122 - Egyéb megrendelésre végzett karbantartási munkák (Óvoda)	8 982	3 070	0	12 052
9123 - Egyéb megrendelésre végzett karbantartási munkák (Pedag.szaksz.)	78	19	0	97
9124 - Projektmenedzsment árbevétele	4 392	0	3 492	900
9125 - Önkormányzati megrendelésre végzett egyéb munkák	5 727	0	5 727	0
9131 - Uszoda üzemeltetés bevétele	1 843	1 998	0	3 841
9132 - Uszoda üzemeltetés egyéb bevétele (bérleti díj)	4 032	6 697	0	10 729
9141 - Fürdő üzemeltetés bevétele	18 926	7 241	0	26 167
9142 - Fürdő üzemeltetés egyéb bevétele	1 703	0	1 516	187
91530 - Szilárd hull.szállítás árbevétele egyéb, konténeres	12 937	594	0	13 531
91550 - Szilárd hull.szállítás árbevétele Bonyhád	832	0	416	416
91556 - Hulladék értékesítése	891	0	524	367
9161 - Temető üzemeltetés árbevétele - Kőztemető	3 382	0	615	2 767

9162 - Temető üzemeltetés árbevétele - Katolikus	2 963	0	783	2 180
9163 - Temető üzemeltetés árbevétele - Majos	830	0	503	327
9164 - Temető üzemeltetés árbevétele - Boncolás	36	18	0	54
9166 - Bérleti díj - hirdetőablák	0	20	0	20
91671 - Kripta, urnahely megváltása, sírhelygondozás - Köztemető	2 018	1 198	0	3 216
91672 - Kripta, urnahely megváltása, sírhelygondozás - Katolikus temető	425	696	0	1 121
91673 - Kripta, urnahely megváltása, sírhelygondozás - Majosi temető	24	149	0	173
9171 - Piac üzemeltetés árbevétele	9 591	0	13	9 578
9181 - Egyéb értékesítések árbevétele	4 017	0	4 017	0
91811 - Telefon értékesítésének árbevétele	0	7 411	0	7 411
91812 - Hulladéktároló edény értékesítésének árbevétele	0	809	0	809
91813 - Egyéb értékesítések árbevétele	0	2 314	0	2 314
9182 - Többlet energia értékesítése	717	31	0	748
9184 - Egyéb bevételek (felszólítás költsége)	2	0	2	0
9185 - Lakbér	1 259	0	189	1 070
91861 - Egyéb bérleti díj	10 783	1 796	0	12 579
91862 - Egyéb bérbeadott ingatlanok egyéb bevétele	1 284	111	0	1 395
9187 - Csarnok bérleti díja - TOP-1.1.1.-15-TL1-2016-00006	3 502	778	0	4 280
9188 - Ingó- és egyéb bérbeadás	18	0	15	3
91891 - Zöldterületek gondozása	4 686	0	224	4 462
91892 - Takarítási díj	350	95	0	445
91893 - Közvetített szolgáltatás	53	0	17	36
91894 - Javítási munkák - gépjárművek	1 703	0	162	1 541
91895 - Recepciós és portaszolgálati feladatok	180	0	90	90
91896 - Egyéb szolgáltatások	254	166	0	420
91897 - Sátor szállítás, állítás, bontás	480	600	0	1 080
91898 - Mobil színpad, sörpad garnitúra	307	0	108	199
91899 - Síkosságmentesítés árbevétele	756	0	314	442
9191 - Közfeladat ellátási árbevétel	122 700	0	122 700	0
91911 - Tárgyévi közfeladat ellátási árbevétel	0	150 748	0	150 748
91912 - Előző évi közfeladat ellátási árbevétel (kompenzáció)	0	6 289	0	6 289



## 2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	438	0	438

## 3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb bevételek	26 349	0	264	23 805

## 4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagköltség	49 003	44 123	0	93 126

## 5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	141 728	30 872	0	172 600

## 6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értékcsökkenési leírás	25 235	0	5 812	19 423

## 7. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb ráfordítások	11 237	21 930	0	31 013

## 8. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 932	14 591	0	18 523

## 9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	0	0	0

## 10. Adózott eredmény

Az adózott eredmény könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	236	0	15 407	-14 349

## 11. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései

Bérköltség:	153 570 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	4 702 eFt
Bérfelrakások:	14 328 eFt
Átlagos statisztikai állományi létszám:	43 fő

## TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### 1. A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok

Név	Lakcím	Beosztás
Dr Farkas Attila	7150 Bonyhád Attila utca 1.	ügyvezető

### 2. Választott tisztségviselők juttatásai

Csoport megnevezése	Juttatások	Előleg, kölcsön	Garancia	Nyugdíj kötelezettség
Munkabér	8 040 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft

### 3. Képviselőre jogosultak

A könyvvizsgáló cég/könyvvizsgáló neve: D-Audit Könyvvizsgáló Kft- Szabóné Fülöp Dóra  
Regisztrációs száma: MKVK : 001122 , MKVK : 001643  
A könyvvizsgálói záradék típusa: elfogadott beszámoló

Könyvvizsgálati díj	Adótanácsadói díj	Egyéb, nem könyvvizsgálati szolg. díj
320 000 Ft	0 Ft	0 Ft

### 4. Felügyelőbizottság

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Név	Cím	Jogviszony kezdete
Széplakiné Fritsz Ibolya	7150 Bonyhád Fazekas utca 15	2013.09.01.
Fauszt Józsefné	7150 Bonyhád Hársfa utca 2	2002.04.15.
Sárkány Szabolcs	7187 Bonyhád Majos V utca 54	2015.01.01.

### 5. Kapott támogatások bemutatása

A Társaság támogatást igénybe vett.

A támogatás(ok) célja, összege, forrása

A mikro-kis és középvállalkozások iparüzési adó kedvezménye : 2 281 ezer Ft.

TOP-1.1.1 pályázati forrásból 4000 m<sup>2</sup>-es ipari csarnok építésé válóult meg 2020. évben. A támogatás tárgy évre jutó összege: 8 776 ezer Ft.

### 6. A mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek

A tárgyévben a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség nem volt.

**A veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai a következők:**

### 7. Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

### 8. Környezetvédelmi kötelezettségek összege

Környezetvédelmi kötelezettségek összege: 0 Ft

## 9. Mérleg fordulónap utáni események

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2022. december 31-i fordulónapi éves beszámolóját.

