



**Kiegészítő melléklet
a BONYCOM Bonyhádi Közütemi Kft. 2019. évi
beszámolójához**

I. Általános jellegű kiegészítés:
A vállalkozás bemutatása:

<u>Neve:</u>	BONYCOM Bonyhádi Közütemi Nonprofit Kft.
<u>Székhelye:</u>	Bonyhád, Mikes utca 3.
<u>Alapítás időpontja:</u>	1991. december 20.
<u>A működés megkezdésének időpontja:</u>	1992. január 1.
<u>Működési forma:</u>	Kft.
<u>Alapítók:</u>	
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 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 Szennyvezetőmentesítés, 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	Villanszerelés
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-hozszing 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	Épületesztalos-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 Társaság számviteli politikája

A beszámolási forma:

Éves beszámoló.

A mérleg formája:

Mérleg „A” változat.

Az Eredménykimutatás formája:

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás „A” változat.

A beszámoló készítésének időpontja:

Mérleg fordulónap december 31.

A mérlegkészítés napja a követő év május 15-e.

Termelőeszközök, értékpapírok besorolása:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján soroljuk be. A forgóeszközök között mutatjuk ki mindazokat az eszközöket, amelyek nem tartósan szolgálják a Társaság tevékenységét, vagyis egy év, vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak, illetve elhagyják a vállalkozást.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése az eredeti besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor a besorolást meg kell változtatni, a befektetett eszközöket át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva. Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezető határozza meg és ennek alapján vesszük állományba a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezető döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően legkésőbb mérlegkészítéskor.

Az értékcsökkenési leírás módszere:

A szellemi termékek értékcsökkenése lineáris leírással 3 év alatt kerül elszámolásra. A tárgyi eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor a megtervezett hasznos élettartam és maradványérték meghatározásával lineáris kulcsok alkalmazásával évente kerültek elszámolásra.

Az immateriális javak közül a 100 ezer forint egyedi érték alatti, szellemi termékek bekerülési értékét, valamint a 100 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben, értékcsökkenési leírásként használatbavételkor számolta el a Társaság. Ezt követően kizárólag analitikus nyilvántartás formájában kerülnek felvezetésre.

A készletek értékelésének módja:

A Társaság kizárólag a raktárra kerülő készletekről vezet év közben folyamatos mennyiségi és értékben-i nyilvántartást. A leltár értékelése a 2019. év során átlagáron történt. Az azonnal felhasznált anyagok költségként kerülnek elszámolásra a beszerzéskor.

Az értékvesztések és visszairások elszámolása:

Az értékvesztések, a terven felüli értékcsökkenések elszámolását, számítási módját és információ bázisát az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Lakossági hulladék szállítási tevékenységet 2017.május 1.- óta nem végez cégünk. Az e tevékenységből származó, több települést érintő tartozások behajtása azóta is folyamatosan történik. 2019 évben a Nemzeti Adó és Vámhivatal visszaigazolásai alapján az elévült vagy behajthatatlan követelések leírásra kerültek. Ennek értéke 2953 ezer Ft.

Céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére:

A Társaság céltartalékot 2019. évben nem képzett.

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témák:

- **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 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.
- Kisösszegű követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amely esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelések összege.
- Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekintjük:
 - a befektetett és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbözetet,
 - a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözetet,
 - a vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérleg készítés kori piaci érték különbözetét, ha a könyv szerinti érték a magasabb.

A fenti esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek tekintjük az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több mint 10 százaléka.

- A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözetét akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az egy évi terv szerinti értékcsökkenés összege.
- Tartósnak tekintünk minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.
- Fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyeknek a könyv szerinti értéke – a kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) – nem haladja meg az adott készletcsoportához tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.
- A bevételek és kiadások tételei közül azokat tekintjük az eredményre gyakorolt hatások szempontjából jelentősnek, amelyek az adózás előtti eredmény 5 százalékát meghaladják.

A Számlarend

A Számlarend két részből áll:

- számlatükör,
- számlaosztályonkénti szöveges magyarázat.

A számlarend a Számviteli politika részeként külön szabályzatban áll rendelkezésre.

A vállalkozás folytatásának elve nem sérül, mert a számviteli törvény változásaiból adódó összehasonlíthatóság biztosított.

Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata:

Számviteli politika részeként külön szabályzat áll rendelkezésre.

Elszámolások bizonylati rendje:

Számviteli politika részeként külön szabályzat áll rendelkezésre.

A vagyoni helyzet értékelése:

A mérleg fő sorainak változása a bázis évhez képest

adatok ezer Ft-ban

Mérleg tételek	2018	2019	változás
Saját tőke	495 535	488 208	- 1,5 %
Befektetett eszközök	683 682	654 064	- 4,4 %
Forgó eszközök	145 558	126 167	- 13,3 %



Az Eszközök és Források egyes tételeinek aránya és egymáshoz mért viszonyok alapján %-ban kifejezve

	Megnevezés	2018. év	2019. év
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya $A/A+B+C$	81,99	83,11
2.	Forgóeszközök aránya $B/A+B+C$	17,46	16,02
3.	Tőkeerősség (saját tőke aránya) $D/D+E+F+G$	59,43	61,98
4/a.	Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva Tőke jövedelmezőség $DVII/D$	0,51	0,98
4/b.	Adózott eredmény aránya a jegyzett tőkéhez viszonyítva $DVII/DI$	1,11	1,79
4/c.	Saját tőke növekedési üteme D/DII	0,5	2,16
5.	Kötelezettségek aránya $F/D+E+F+G$	4,28	1,27
6.	Saját tőke aránya $D/D+E+F+G$	59,43	61,98
7.	Idegen és saját tőke aránya (Tőkefeszültségi mutató) F/D	7,2	2,05
8.	Eladósodottsági mutató $F+G/D$	68,27	61,33
9.	Saját tőke és a befektetett eszközök aránya D/A	72,48	74,58
10.	Működő tőke és az összes forrás aránya $DI-II+III+IV/D+E+F+G$	59,13	61,38
11.	A tartós források és a befektetett eszközök aránya (Működésbiztonsági mutató) $D+FI+II/A$	77,7	74,58

A vagyoni helyzet mutatószámainak elemzése során megfigyelhető a tulajdon szerény növekedése.


A pénzügyi helyzet értékelése:

A vállalkozás pénzügyi helyzetének, fizetőképességének a likvid eszközöknek és a rövid lejáratú kötelezettségeknek összehasonlítása

	Megnevezés	2018. év	2019. év
1.	<u>Likviditási mutatók</u>		
	- Likviditási mutató II. fokozat gyorsráta B-BII/FIII	3,84	2,48
	- Likviditási mutató I. fokozat B/FIII	4,08	12,62
2.	Követeléseken kívüli forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya B-BII/FIII	1,32	2,48
3.	Követelések és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya BII/FIII	2,76	10,14
4.	Adósságállomány aránya % F/F+D	6,71	2,01
5.	Pénzeszköz likviditás <u>Pénzeszköz</u> Rövid lej. kötelezettség	1,07	2,02
6.	Eladósodottsági mutató % <u>Idegen tőke</u> Összes forrás	4,28	1,27

Likviditási mérleg 2019. december 31.

adatok eft-ban

ESZKÖZÖK			FORRÁSOK		
I.	Kp. látra szóló bankbetét, értékpapír: - Értékpapír - Bankbetét - Pénztár	0 19 464 767	I.	Azonnal esedékes kötelezettségek: TB kötelezettségek Adó- és elkülönített alapokkal szembeni tartozások: Egyéb (szállítók)	5 841 1 807
II.	Éven belüli behajtható követelések: - éven belül lekötött pénzeszköz - Vevőkövetelések - Egyéb követelések - Aktív időbeli elhatárolás	0 70 669 30 669 6 862	II.	Éven belül esedékes kötelezettségek Céltartalék Egyéb kötelezettség	0 2 348
III.	Éven belül pénzzé tehető eszközök: - Készletek	4 598	III.	Hosszú lejáratú kötelezettségek Halasztott bevételek Céltartalék Passzív időbeli elhatárolás	0 284 513 0 4 916
IV.	Éven túli pénzzé tehető eszközök: - Követelés (éven túli) - Készletek (elfekvő, lassan mozgó)		IV.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
V.	Befektetett eszközök	654 604	V.	Saját tőke	488 208
	Összesen:	787 633		Összesen:	787 633

A vállalkozás pénzügyi helyzete stabil, hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. Likviditási nehézségei nem voltak.



A gazdálkodás jövedelmezőségének értékelése

az árbevétel- és élőmunka arányos jövedelmezőség

	Megnevezés	2018. év	2019. év
1.	Létszámarányos árbevétel (nettó árbevétel/létszám)	4.972,56	5780,45
2.	Adózott eredmény/ Saját tőke (ROE)	0,005	0,0098
3.	Adózott eredmény / Árbevétel (ROS)	0,009	0,022
4.	Adózott eredmény / Eszköz /(ROA)	0,003	0,006

A mutatószámok növekedése a jövedelmezőség javuló alakulását mutatja.

Hatékonyság alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.évi	2019. évi
<u>Bruttó termelési érték:</u>	170.127	171 808
Értékesítés nettó árbevétele	183.985	219 657
+ Aktivált saját teljesítm. értéke	0	0
- ELÁBÉ	-723	-1 993
- Közvetített szolg.telj. értéke	-13135	-45 856
<u>Anyagmentes termelési érték:</u>	65.084	26 574
Bruttó termelési érték	170.127	171 808
- Anyagköltség	-45.021	-88 491
- Igénybevett és egyéb szolgáltatások	-60.022	-56 743
<u>Nettó termelési érték:</u>	47.457	3 943
Anyagmentes termelési érték	65.084	26 574
- Értékcsökkenési leírás	-17627	-22 631
<u>Hozzáadott érték:</u>	136.900	146 352
Személyi jellegű ráfordítások	122.290	129 145
+ Értékcsökkenési leírás	17627	22 631
+ Adózás előtti eredmény	-3017	-5 425

A Társaság **vállalkozási tevékenységéből** származó árbevétele 159 659 eFt, amely az előző évihez képest 8,39 %-os csökkenést mutat.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változásait jogcímenként

Tárgyi eszközök 2019

Megnevezés	Bruttó érték E Ft-ban	Nettó érték E Ft-ban	Nettó érték Részarány %	Használhatósági fok % Nettó Könyv szerinti/Bruttó é.	Elhasználódási fok % összes écs/Bruttó érték
- ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	458 366	363 963	96,96	79,4	20,6
- termelő gépek, berendezések	67 497	3 925	1,04	5,8	94,2
- termelésben résztvevő járművek	72 368	5 144	1,37	7,1	94,3
- egyéb berendezések, felszerelések	27 809	2 292	0,61	8,2	91,76
- immateriális javak	9 143	55	0,02	0,6	99,4
összesen:	635 183	375 379	100,00	59,1	40,9

A beszámolási időszakban az értékelési elvek, a minősítések megváltoztatására nem került sor, így ebből adódóan értékelési különbség nem keletkezett.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineárisan történt, az elszámolási rendszerben évközben nem volt módosítás.

Az elszámolt éves értékcsökkenés: 22 631 eFt, átsorolás használaton kívüli tárgyi eszközökből nem történt a készletek (anyagok) közé.

1.	Tárgyi eszközök megújítási mutatója <u>Üzembehelyezett beruházás</u> Tárgyi eszköz bruttó értéke	0,72 %
2.	Tárgyi eszközök utánpótlása <u>Tárgyi évi beruházás</u> Tárgyi évi értékcsökkenés	54,93 %
3.	Beruházási fedezet mutató <u>Tárgyi évi értékcsökkenés</u> Tárgyi évi üzembehelyezett beruházások	4,9

2019. december 31. -én a mérlegben kimutatott:

1. Tartósan adott kölcsönök:

- Völgységi Ipari Park Nonprofit kft-nek nyújtott kölcsön összege 141.360 eFt,
- Bonyhádi Fürdő Kft-nek 18.068 eFt

2. Üzletrészek :

- A Bonyhádi Ipari Park Nonprofit Kft-ben lévő üzletrész könyv szerinti értéke: 18.725 eFt,
- Bonyhádi Fürdő Kft-ben lévő üzletrész könyv szerinti értéke: 100.000 eFt.

3. Követelések állománya eFt-ban

	2018. év	2019. év	Változás
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	75 099	70 669	- 4 430
- <u>Egyéb követelések</u>	<u>23 469</u>	<u>30 669</u>	<u>+7 200</u>
	98 568	101 338	+2 770

A követelésállomány a MEZŐFÖLDVÍZ Kft-nek értékesített víz- és csatornaszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó 15 éves fizetési határidejű számlákat is tartalmazza.

4. Rövid lejáratú kötelezettségek állománya

- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	6 908	1 806	-5 102
- Költségvetéssel szembeni adó kötelezettségek, járulékok és helyi adó, egyéb kötelezettség Elkül. Alapoknak	28 748	8 190	-20 558
	35 656	9 996	-25 660



Az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások részletes kimutatásai:

Eszközök állományának változása

adatok eFt-ban

Megnevezés:	Eszközállomány		Eltérés	
	2018. XII.31.	2019. XII.31.	növekedés	csökkenés
A. Befektetett eszközök I+II+III.	683.682	654 604		29 078
I. Immateriális javak (1+2+3+4+5)	32	55	23	
1. Vagyoni értékű jogok				
2. Üzleti vagy cégérték				
3. Szellemi termékek	32	55	23	
4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
II. Tárgy eszközök (1+2+3+4+5)	405.497	376 396		29 101
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	382.275	363 963		18 312
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	9.981	9 069		912
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.141	2 292	1151	
4. Beruházások	12.100	331	331	12 100
5. Beruházásra adott előleg		741	741	
III. Befektetett pénzügyi eszközök (1+2+3+4+5)	278.153	278.153		
1. Részesedések	118.725	118.725		
2. Értékpapírok				
3. Adott kölcsönök	159.428	159.428		
4. Hosszú lejáratú bankbetétek				
B. FORGÓESZKÖZÖK	145.558	126 454		19 391
I. Készletek	8.776	4 598		4 178
1. Anyagok, áruk	8.676	4 598		4 078
2. Készletekre adott előleg	100		100	
II. Követelések	98.568	101 626	2 770	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	75.099	70 669		4 430
2. Egyéb követelések	23.469	30 669	7 200	
III. Értékpapírok	0	0		
IV. Pénzeszközök	38.214	20 231		17 983
1. Pénztár	182	767	585	
2. Bankbetétek	38.032	19 464		18 568
C. Aktív időbeli elhatárolások	4.620	6 862	2 242	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	833.860	787 633		46 227

Az éves beszámoló **közbenső sorában** szereplő 12 100 ezer Ft beruházás kivezetése az előző évek helyesbítése. Ennek indoka egy 2010 évben elkészült szennyvíz telep tervdokumentációja, mely az ezen eredeti tervek szerint nem fog megvalósulni.

Források változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Források összege		Eltérés	
	2018.XII.31.	2019.XII.31.	növekedés	csökkenés
D. Saját tőke	495.535	488 208	7 327	
I. Jegyzett tőke	226.000	226 000		
II. Tőke tartalék	31.275	31 275		
III. Eredménytartalék	235.752	226 161		9 591
IV. Lekötött tartalék				
V. Adózott eredmény	2.508	4 772	2 264	
E. Céltartalék (1+2+3)	0	0	0	
1. Céltartalék várható kötelezettségekre				
2. Céltartalék jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek (I-II.)	35.656	9 996		25 660
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek (1+2+3+4+5+6)				
1. Beruházási és fejlesztési hitelek				
2. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
3. Hosszúlejáratra kapott kölcsönök				
4. Tartozások kötvénykibocsátásból				
5. Alapítókka szembeni kötelezettségek				
6. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek				
II. Rövid lejáratú kötelezettségek (1+2+3+4+5+6)	35.656	9 996		25 660
1. Vevőktől kapott előlegek	0	0		
2. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	6.908	1 806		5 102
3. Váltótartozások				
4. Rövid lejáratú hitelek				
5. Rövid lejáratú kölcsönök				
6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28.748	8 190		20 558
G. Passzív időbeli elhatárolások	302.669	289 429	13 240	
D+E+F+G ÖSSZES PASSZÍVÁK:	833.860	787633		46 227



Eszközök és források összetételének alakulása

Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2018. évi		2019.évi	
	Érték eFt	Részarány %	Érték eFt	Részarány %
A. Befektetett eszközök	683.682	81,20	654 604	83,11
B. Forgóeszközök	145.558	17,46	126 167	16,03
C. Aktív időbeli elhatárolások	4.620	1,34	6 862	0,86
ÖSSZESEN:	833.860	100	787 633	100

Források összetételének alakulása

Megnevezés	2018. évi		2019. évi	
	Érték eFt	Részarány %	Érték eFt	Részarány %
D. Saját tőke	495.535	59,43	488 208	61,98
E. Céltartalék	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	35.656	4,28	9 996	1,84
G. Passzív időbeli elhatárolások	302.669	36,29	289 429	36,18
ÖSSZESEN:	833.860	100	800 021	100

Kiegészítés a mérlegben nem szereplő tételekhez:

1. A befektetett eszközök nyilvántartásában elkülönítve szerepelnek érték nélkül a 0-ra leírt tárgyi eszközök tételesen és mennyiségben.
 A készletnyilvántartásban elkülönítetten szerepelnek érték nélkül a bontott (még használható) anyagok.
 A követelések nyilvántartásában elkülönítve szerepel a behajthatatlan követelésként leírt tartozások összege tételesen.



2. A nyilvántartott követelésekkel kapcsolatos tájékoztató adatok	eFt-ban
- vevők által el nem ismert tartozások összege:	0
- jelzálogjoggal biztosított követelések:	1481
- követelések értékvesztése:	0

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A társaság az eredményét Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változatával készíti. A költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban gyűjti költségnem bontásban, másodlagosan költség helyenként és költségviselőként a 6-7-es számlaosztályban. Az egyes tevékenységekre a 9-as számlaosztály főkönyvi számláihoz csatlakozóan analitikus nyilvántartásban utókalkuláció készül a gazdasági szempontokat igénylő információk érdekében, amely tartalmazza a közvetlen és a közvetett költségek és az egyéb ráfordítások felosztását is.

Eredmény változás

Megnevezés:	2018.évi	2019.évi	Változás %-a
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	183.985	219 657	19,39
2. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	
Értékesítés nettó árbevétele	183.985	219 657	1,19
3. Egyéb bevételek	95.076	139 485	46,67
Üzemi bevételek összesen:	279.061	359 142	28,70
1. Anyagjellegű ráfordítások	121.460	197 796	62,85
Anyagköltség	45.021	88 491	
Igénybe vett szolgáltatások	60.022	56 743	
Egyéb szolgáltatások	2.559	4 773	
Eladott áruk beszerzési értéke,	723	1 933	
Közvetített szolgáltatások	13.135	45 856	
2. Személyi jellegű ráfordítások	122.290	129 145	5,61
3. Értékcsökkenési leírás	17.627	22 631	28,39
4. Egyéb ráfordítások	18.314	7 791	-57,46
Üzemi ráfordítások összesen:	279.691	357 364	27,78
Üzemi (üzleti) eredmények	-630	1 778	
Pénzügyi műveletek eredménye	3.647	3 647	0
Adózás előtti eredmény	3.017	5 425	79,81
Adófizetési kötelezettség	509	653	28,29
Adózott eredmény	2508	4 772	90,27

A Bonycom nkft és a tulajdonos Bonyhád város Önkormányzata között létrejött közfeladat ellátási szerződés 2019.03.01.től érvényes, melyben a finanszírozás módja előírt kompenzáció. Az éves működési tervnek megfelelően az átvállalt közszolgáltatási feladatokat továbbra is a ellátja. Az ésszerű nyereséggel növelt, tételes utókalkuláció alapján számol el a kompenzációs összegről tárgy évet követő év 06.30-ig. A kompenzációs igény összege a 2019 évi eredmény egyéb bevételek során van.

2018 és 2019 évi árbevétel megoszlása tevékenység szerint:

A finanszírozási mód megváltozása miatt a táblázat adatai nem minden esetben hasonlíthatók össze.

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2018 évi bevétel	2019 évi bevétel
1.	Zöldterület gondozás	8.226	4 346
2.	Közterület tisztítás, síkosságmentesítés	6.646	2 036
3.	Belvíz mentesítés	1.984	331
4.	Temető üzemeltetés	15.026	11 776
5.	Uszoda üzemeltetés	14.652	15 030
6.	Piac üzemeltetés	5.115	5 268
7.	Önkormányzati ingatlankezelés	2.016	336
8.	Önkormányzati építési és karbantartási megrendelések	31.768	56 603
9.	Hulladék szállítás	14.139	10 711
10.	Termálfürdő üzemeltetés	18.208	21 655
11.	Egyéb építési és ker. tevékenység	13.734	18 043
12.	Egyéb megrendelésre végzett munkák	14.205	10 257
13.	Társasházkezelés	0	0
14.	Bérbeadás	14.414	18 086
15.	Projekt kezelés	23.853	45 179
16.	Egyéb bevételek	95.076	139 485
17.	Pénzügyi műveletek bevétele	3.647	3 647
	Bevételek összesen:	282.709	362 789

<u>Társasági adó számítása:</u>	eFt-ban
Adózás előtti eredmény	5 425
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:	25 108
- adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege:	22 585
- előző évi veszteség leírása:	2 523
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:	26 939
- számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás:	22 631
- elévült, behajthatatlan követelés:	4 308
- Adóalap összege	7 256
- Adóalap: nyereség minimum alapján	7 253
Társasági adó	653

Innovációs járulék fizetésére 2019 évtől ismét kötelezett a kft , az önkormányzati tulajdon miatt megváltozott a kis és középvállalkozási besorolása.

2019 évi innovációs járulék kötelezettsége: 250

Energiaellátók jövedelemadója 2019 : 0

LÉTSZÁM ÉS BÉRGÁZDÁLKODÁS

Foglalkoztatottak létszáma és keresete (adatok eFt-ban) 2018. év összesen:

Állományi kategória	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	33
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	5
Foglalkoztatottak létszámából a megváltozott munkaképességű dolgozók: 6	
Tiszteletdíj (ügyvezető+ FB)	4
Megbízási díj	3

Megváltozott munkaképességűek foglalkoztatása miatt rehabilitációs járulékot nem kellett fizetni a Társaságnak.

Munkaerőmozgás (munkajogi létszám):

Munkaerőmozgás	2019	
	főfoglalkozású /fő/	mellékfoglalkozású /fő/
Induló létszám	36	1
Záró létszám	37	1

A korona vírus hatása: a beszámoló készítés időszakában ismertté vált adatok és információk alapján kijelenthető, hogy a vállalkozás folytatásának elve nem sérült, a vállalkozási tevékenység folytatható, a kft finanszírozása a közfeladatellátási szerződés alapján történik továbbra is.

A Felügyelő Bizottság 3 tagú, tiszteletdíjaik: Elnök: 10.000 Ft/hó
Tagok (2 fő): 8.000 Ft/fő/hó.

A Társaság ügyvezető igazgatója dr. Farkas Attila, az ügyvezetést munkaviszonyban látja el.

Felügyelő Bizottság tagjai: Elnök: Széplakiné Fritz Ibolya
Tagok: Fauszt Józsefné
Sárkány Szabolcs

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjai a Társaságtól kölcsönben nem részesültek.

A beszámolót Darabosné Csiszer Erzsébet mérlegképes könyvelő állította össze,
PM regisztrációs száma: 194329.

A Társaság könyvvizsgálatát Kréthné Tóth Magdolna bejegyzett könyvvizsgáló látja el.

Bonyhád, 2019. június 10.

dr. Farkas Attila
ügyvezető igazgató