



**Tatabányai Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a 2020.01.01-2020.12.31.
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

A blue ink handwritten signature, appearing to be "Cseh László", is written above a horizontal dotted line.

Cseh László
ügyvezető

**Tatabányai Közszolgáltató
Közhasznú Nonprofit Kft.**
2800 Tatabánya, Györi út 23.
Cg.: 11-09-019634
Adószám: 23713318-2-11
Bsz.: 10300002-10661537-49020013
1.

Tatabánya, 2021.05.17.

TARTALOMJEGYZÉK

I. Általános rész	3
1. A Társaság bemutatása	3
2. Számviteli politika meghatározó elemei	3
3. Egyéb tájékoztató információk	5
II. A Társaság gazdasági helyzetének értékelése	6
1. Vagyoni helyzet értékelése	6
2. Gazdasági helyzet értékelése	8
3. Jövedelmi helyzet és jövedelemzűségének értékelése	8
III. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	9
IV. Tájékoztató rész	9
1. Tisztségviselőkkel kapcsolatos információk	9
2. Foglalkoztatottak statisztikai adatainak bemutatása	9
3. Környezetvédelmi eszközök és környezetvédelmi kötelezettségek bemutatása	9
4. Korona vírus járvány hatása	10

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Társaság bemutatása

Cégneve:

Tatabányai Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített cégneve:

Tatabányai Közszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

A Társaság működésének időtartama:

A Társaság 2011.12.08-án került bejegyzésre, határozatlan időre alakult.

A Társaság telephelye(i):

2800 Tatabánya, Győri út 23.

Társaság tulajdonosi szerkezetéből kapcsolt vállalkozásra jutó részek bemutatása:

Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során nem változott Társaságunk tulajdonosi szerkezete, kizárólagos tulajdonos a T-Szol Tatabányai Szolgáltató Zrt. (továbbiakban: tulajdonos).

A tulajdonos a Társaság üzletrészeinek 100%-át birtokolja.

A tulajdonos székhelye: 2800 Tatabánya V., Győri út 23.

A Társaság tevékenységi köre:

Főtevékenység:	8130 '08 Zöldterület-kezelés
Melléktevékenységek:	7820 '08 Munkaerőkölcsönzés

A Társaság azonosító adatai:

Cégjegyzékszám:	11-09-019634
Számlavezető pénzüintézet:	OTP és MKB
Bankszámlaszám:	11740009-20078883-00000000 (2020-ban megszűnt) 10300002-10661537-49020013 10300002-10661537-49020020 10300002-10661537-49020037
Adószám:	23713318-2-11
Statisztikai számjel:	23713318-8130-572-11

2. Számviteli politika meghatározó elemei

A társaság az egyszerűsített éves beszámoló összeállításakor figyelembe vette a 2000. évi C. sz. a számvitelről szóló törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait és a kapcsolódó kiépített számviteli rendszer dokumentumait. A társaság a kettős könyvvitel rendszerét választotta, az eredménykimutatást összköltség eljárásra épülő változat, a mérleget a Sztv. szerinti „A” változat szerint készíti el.

A társaság számviteli politikája alapján a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő második hónap utolsó napja. Az elkészült beszámoló megbízható és valós képet kíván bemutatni a társaság 2020. évi gazdálkodásáról. A társaság üzleti éve a naptári évtől nem tér el, mérlegfordulónapja a tárgyév utolsó napjára esik.

Hibahatások tekintetében a Társaság a jelentős összegű hiba értékhatárát a Sztv. 3.§ (3) bekezdés 3. pontja alapján határozza meg. 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 mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások – eredmény, saját tőkét (előjeltől függetlenül) növelő-csökkentő – értékének együttes összege nem haladja meg a jelentős hiba esetében megfogalmazott küszöbértéket.

Külföldi fizetőeszközben történő gazdasági esemény átszámításnak árfolyama a Magyar Nemzeti Bank tárgynappal megegyező árfolyama, tárgynapon nem közzétett árfolyam esetén az azt megelőző napi árfolyam. Nem konvertibilis valuta (deviza) esetében az értékelés alapja alapértelmezésként – a napi szabadpiaci valuta (deviza) árfolyam alapján átszámított – fizetett vagy megállapított forintérték.

Az egyszerűsített éves beszámoló a társaság székhelyén található meg.

A számviteli politika meghatározó elemei, azok változásai

A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. A maradványérték az aktiváláskor kerül meghatározásra, amennyiben az eszköz maradványértéke a hasznos élettartam végén jelentős és biztosan mérhető, jól meghatározható.

A Sztv. 52. § (4) bekezdése alapján a befejezett kísérleti fejlesztés, továbbá a befejezett alapítás-átstrukturálás aktivált értékét 5 év vagy ennél rövidebb idő alatt lehet leírni. A társaság él ezzel a választási lehetőséggel.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás alkalmazott leírási módszerei

„A”: Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (maradványértékkel csökkentett bruttó érték) viszonyított arányát (lineáris kulcsát), az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, valamint az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Az értékcsökkenést a társaság havi gyakorisággal számolja el. A társaság által alkalmazott főbb eszközcsoportok leírási kulcsai a következők (lineáris kulcs alkalmazása esetén):

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Eszközcsoport megnevezése	Alkalmazott lineáris leírási kulcs
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	20%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	20%
Üzleti vagy cégérték	20%
Szellemi termék	33,3%
Vagyoni értékű jogok	16%
Telkek	nincs terv szerinti értékcsökkenése
Saját tulajdonú épületek és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2% / 3% / 6%
Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás, felújítás	6%
Üzemi, üzleti gépek, berendezések, felszerelések	14,5% / 33,3%
Egyéb járművek	20%
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	14,5% / 33,3%
Számítástechnikai berendezések	33,3% / 50%

A Társaság valamennyi 100 ezer forint alatti egyedi beszerzési, előállítási érték alatti ún. kisértékű vagyoni értékű jog, szellemi termék, valamint tárgyi eszköz bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként. A Társaság könyveiben a kis értékű jog, szellemi termék, valamint tárgyi eszköz bekerülési értékét és értékcsökkenését is nyilvántartja.

A társaság a Sztv. által biztosított valós értékelés lehetőségével nem él.

A társaság számviteli politikájának meghatározó elemeiben változás nem következett be a tárgyév során.

Egyéb értékelési eljárások

A követelések értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek a mérlegben, a kötelezettségek könyv szerinti értéken vannak kimutatva.

Kivételes nagyságú bevételek, költségek, ráfordítások összege

A Társaság jelentős összegűnek tekinti a beszámolóban azokat a római számokkal jelölt tételeket, melyek

- mérleg esetén záró állományának értéke,
 - eredménykimutatás esetén éves forgalmának értéke,
- meghaladja a mérlegfőösszeg 10%-át, vagy ha a mérlegfőösszeg 10%-a kisebb, mint 50 millió Ft, akkor az 50 millió Ft-ot.

3. Egyéb tájékoztató információk

Társaságunk nem élt a beszámoló elkészítése során a mérlegsorok és eredménykimutatás sorok összevonásának és kibővítésének lehetőségével.

A Társaság 2020. évi könyvvizsgálatát a Moore Stephens Wagner Kft. végezte, bruttó 518 160 Ft / év díjazásért.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

II. A TÁRSASÁG GAZDASÁGI HELYZETÉNEK ÉRTÉKELÉSE

1. Vagyoni helyzet értékelése

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	25 329	19 260	-6 069	-24%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	261	70	-191	-73%
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	25 068	19 190	-5 878	-23%
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	n/a
29.	B. Forgóeszközök	14 216	24 035	9 819	69%
30.	I. KÉSZLETEK	71	106	35	49%
37.	II. KÖVETELÉSEK	9 297	22 055	12 758	137%
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	n/a
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 848	1 874	-2 974	-61%
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 052	1 999	-9 053	-82%
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	50 597	45 294	-5 303	-10%
61.	D. Saját tőke	12 984	10 192	-2 792	-22%
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0	0%
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	n/a
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	n/a
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	14 569	9 984	-4 585	-31%
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	n/a
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	n/a
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 585	-2 791	1 794	-39%
72.	E. Céltartalékok	0	0	0	n/a
76.	F. Kötelezettségek	22 707	22 141	-3 747	-17%
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	n/a
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	n/a
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 707	22 141	-3 747	-17%
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	14 906	12 961	1 236	8%
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	50 597	45 294	-5 303	-10%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2. Gazdasági helyzet értékelése

Mutatószámok		2019	2020	Változás
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	50,06%	42,52%	-7,54%
	Összes eszköz			
Befektetett eszközök fedezete	Befektetett eszközök	195,08%	188,97%	-6,11%
	Saját tőke			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	28,10%	53,06%	24,97%
	Összes eszköz			
Tőkeellátottság	Saját tőke	25,66%	22,50%	-3,16%
	Összes forrás			
Tőkefeszültség	Idegen tőke	174,88%	186,03%	11,14%
	Saját tőke			
Nettó forgótőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	- 8 491,00	5 075,00	13 566,00
Pénzeszköz likviditás	Pénzeszközök	21,35%	9,88%	-11,47%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	44,88%	41,86%	-3,02%
	Eszközök összesen			

A vagyoni helyzet összetételének elemzése kapcsán megállapítható, hogy az eszközök állománya az előző évről a tárgyévre 10,48%-al csökkent, melyhez főként a befektetett eszközök 7,54 %-pontos csökkenése vezetett.

A forgóeszközök aránya jelentős mértékben, mintegy 24,9%-al megemelkedett 2020.évre, melyet az anyavállalattal szemben fennálló cash pool követelés eredményezett.

A nettó forgótőke bázis évhez viszonyított 13 566 eFt-os emelkedése, a forgóeszközök értéke 69 %-os növekedésének, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek 16,5 %-os mértékű csökkenésének az együttes hatása.

A rövid távú likviditás a bázisévhez képest 11,47 %-pontosan csökkent, az eladósodottság mértékének 3,02 %-pontos mérséklődése mellett.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

3. Jövedelmi helyzet és jövedelmezőségének értékelése

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	2020	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	n/a
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	n/a
III.	Egyéb bevételek	204 186	179 443	-24 743	-12%
	<i>ebből: visszáírt értékvesztés</i>	0	0	0	n/a
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	30 000	34 829	4 829	16%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	168 843	140 024	-28 819	-17%
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 859	6 433	-2 426	-27%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 065	949	-116	-11%
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0	0	n/a
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4 581	-2 792	1 789	-39%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0	n/a
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	4	0	-4	-100%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4	0	4	-100%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4 585	-2 792	1 793	-39%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	n/a
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 585	-2 792	1 793	-39%

2020. üzleti évben 179 444 e Ft egyéb bevétel került elszámolásra.

Az egyéb bevételek összegét önkormányzati támogatás és munkaügyi támogatás képezi. Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök árbevétele 1 500 e Ft. A ki nem emelt egyéb bevételek összesen 46 eFt-ot képeztek.

Az anyagjellegű ráfordítások 36%-a anyagköltségből (12 412 eFt) és 40%-a igénybe vett szolgáltatásokból (13 993 eFt) tevődik össze. Az anyagköltségeket jellemzően üzemanyag költség, valamint közterület rendezés költségei teszik ki. Az igénybevett szolgáltatások költségeinek nagy részét a javítási, karbantartási díjak, adminisztrációs költségek, továbbá a hulladék szállítási engedély megújításával kapcsolatos költségek képezik.

A személyi jellegű ráfordításokon belül 110 053 eFt a bérköltségek, 14 211 eFt a személyi jellegű egyéb kifizetések és 15 760 eFt a bérjárulékok összege. A 2020. év második felében végrehajtott bérfejlesztés mellett csökkent a bérköltség a bázis időszakhoz képest, melyet az átlagos állományi létszám 31,5 %-os visszaesése eredményezett (közfoglalkoztatotti létszám csökkenése).

A vállalkozás tulajdonában lévő tárgyi eszközökre 6 433 eFt értékcsökkenési leírás történt.

III. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Befektetett eszközökkel kapcsolatos egyéb megjegyzések:

Eszközök értékcsökkenésében bekövetkező lényeges változás bemutatása és annak hatása az eredményre:

- Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során nem volt lényeges változás az eszközök értékcsökkenési leírásában.

Negatív üzleti vagy cégértékként kimutatott halasztott bevételek leírásával kapcsolatos megjegyzések:

- Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során nem volt negatív üzleti vagy cégérték kimutatva.

Eszközök tartós használati, üzemeltetési, kezelési jogának átengedéséért kapott bevételek (halasztott bevételek) elszámolásának bemutatása:

- Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során nem adott a társaság külső feleknek tartósan bérbe eszközöket.

Kapcsolt gazdasági társaságokkal szembeni követelések, kötelezettségek bemutatása

A tárgyévben az anyavállalattal szembeni 20 945 eFt követelésként a cash pool rendszerrel kapcsolatos követelés jelenik meg.

A tárgyévben az anyavállalattal szembeni kötelezettségekből 3 629 eFt a közös foglalkoztatottak béréből és 133 eFt szállítói kötelezettségekből tevődik össze.

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek bemutatása

Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során Társaságunk nem rendelkezett visszavásárolt saját részvényekkel, saját üzletrészekkel.

IV. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Tisztségviselőkkel kapcsolatos információk

Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során Társaságunk nem folyósított előlegeket, kölcsönöket a társaság vezetésének részére, nevükben garanciát nem vállalt.

2. Foglalkoztatottak statisztikai adatainak bemutatása

A Társaság átlagos állományi létszáma 2020. év során 50 fő volt.

3. Környezetvédelmi eszközök és környezetvédelmi kötelezettségek bemutatása

Sem a tárgyév, sem a megelőző üzleti év során Társaságunk nem rendelkezett környezetvédelmi eszközökkel, illetve nem mutatott ki környezetvédelmi kötelezettségeket.

4. Korona vírus járvány hatása

A 2020. üzleti évről készített éves beszámolót a fordulónapon hatályos 2000. évi C. törvény, valamint ezzel összhangban mindenkor módosított számviteli politikánk, és értékelési szabályzatunk alapján állítottuk össze. A beszámoló fordulónapját követően bekövetkezett események – különös tekintettel a 2020. március 11-én Magyarországon kihirdetett vészhelyzetre – és a rendelkezésünkre álló információk alapján, nem indokolt az értékelési elvek módosítása, ebből következően a 2020. évi üzleti tevékenységünkről készített egyszerűsített éves beszámolót a vállalkozás folytatásának elve szerint állítottuk össze.

Mindazon által nem zárható ki, hogy a COVID19-vírus által előidézett járvány következtében a cégbejegyzésünk szerinti illetékes hatóságok, országos irányító szervek által hozott intézkedések következtében vállalkozásunk alkalmazkodni kényszerül a kritikus helyzetek miatt bevezetett szabályzásokhoz, ami a számviteli becslések és értékelési elvek megváltoztatásához vezethet a jövőben.