

Adószám: 32678679-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-09-088654

Harkányi Városgazdálkodási Kft

7815 Harkány, Belterület utca 1/53

Kiegészítő melléklet

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. november 09. - 2024. december 31.

Harkány, 2025. március 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Harkányi Városgazdálkodási Kft 2024. évben szervezeti átalakulással jött létre, a Harkányi Városgazdálkodási Zrt teljeskörű jogutódjaként. Az átalakulás napja 2024.november 9-e. A harkányi önkormányzat 100 %-os tulajdonosként alakította vissza részvénytársaságból korlátolt felelősségű társasággá.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Harkányi Városgazdálkodási Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.2. A számviteli politika bemutatása

A számviteli politika sajátosságai a valós és megbízható összképre nem gyakorolnak érdemi hatást. A számviteli politika meghatározó elemei:

A számviteli politika táblázatos kivonata

Jellemző	Választás
Könyvvezetés pénzneme	HUF
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa	A
Eredménymegállapítás módja	Összköltség eljárás
Eltérő üzleti év	Nem
Könyvvizsgálat	Igen
Tőzsdei jelenlét	Nem érintett

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Harkányi Városgazdálkodási Kft mérlegében az adatok nem hasonlíthatók össze az előző üzleti év megfelelő adatával. Az eltérések tartalma, okai és magyarázata az alábbi: a kft előző időszaki adatai az átalakulással megszűnő zrt időarányos adatait tartalmazzák. Az előző időszak tehát: zrt 2024.01.01-2024.11.08-ig, míg a tárgyidőszak: kft 2024.11.09-2024.12.31-ig.

3.2. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	174

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	684
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 753
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 174

3.3. Forgóeszközök

Forgóeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgóeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	445

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 548

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	24
2. Bankbetétek	7 221

3.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között Aktív időbeli elhatárolás nem szerepel.

3.5. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévből saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

3.6. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

3.7. Kötelezettségek

Kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	528
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 176

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Passzív időbeli elhatárolás nem szerepel.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

A Harkányi Városgazdálkodási Kft eredménykimutatásában az adatok - az átalakulás miatt nem összehasonlítható. Az előző üzleti év megfelelő adata a zrt adata: 326 nap, míg a tárgyidőszak 53 nap, a kft adata.

A Harkányi Városgazdálkodási Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

4.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Harkányi Városgazdálkodási Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	79 831	25.2	12 769	37.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	237 301	74.8	20 937	62.1
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	317 132	100.0	33 706	100.0



Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
9636 rendező tételek - biztosítótól visszakapott túlfizetett biztosítások	282
967 - önkormányzattól kapott támogatások	19 333

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

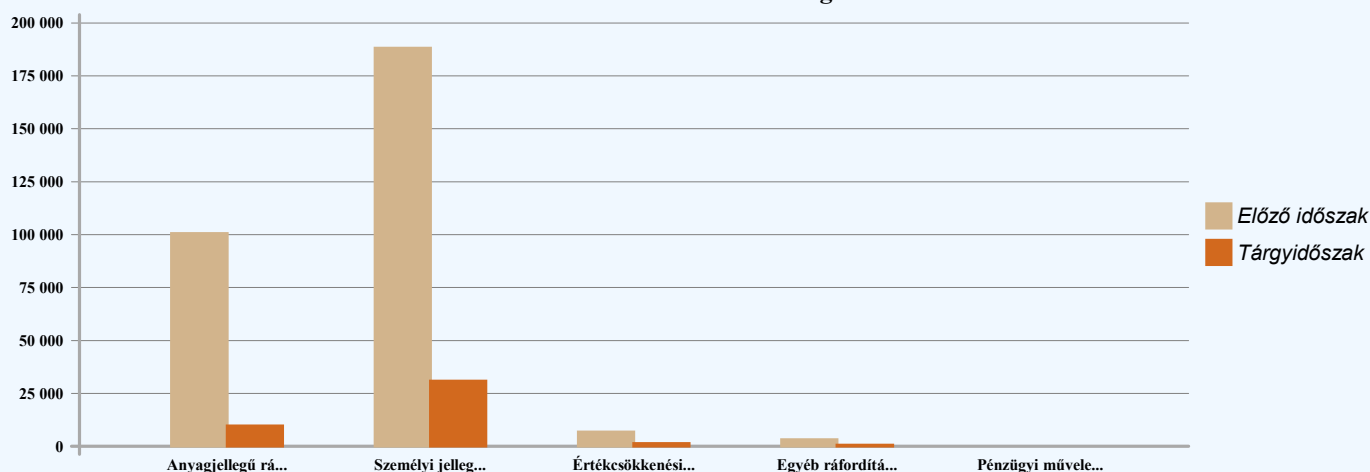
4.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Harkányi Városgazdálkodási Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	100 419	33.8	9 531	22.6
Személyi jellegű ráfordítások	187 985	63.0	30 836	73.0
Értécsökkenési leírás	6 684	2.2	1 279	3.0
Egyéb ráfordítások	3 068	1.0	592	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	298 156	100.0	42 238	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	4 023
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 883
07. Egyéb szolgáltatások értéke	403
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 222

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	26 129
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 484
12. Bérjárulékok	3 223

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a Harkányi Városgazdálkodási Kft nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló

egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

A társaság könyvvizsgálója: Ügyvitel Technika Kft, 7800.Siklós, Felszabadulás u. 44. Személyében felelős könyvvizsgáló: Rudolf Zsolt, MKVK:001628 regisztrációs számon.

5.2. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 37 fő.

5.3. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Harkányi Városgazdálkodási Kft gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.