

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 4 | 1 | 2 | 5 | 9 | 7 | 9 | 9 | 6 | 0 | 3 | 1 | 1 | 3 | 1 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 8 | - | 0 | 9 | - | 1 | 0 | 7 | 5 | 7 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Vas Megyei Temetkezési Kft.

a vállalkozás megnevezése

9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1., 94/314-082

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020. I.félévi beszámoló.

Egyszerűsített éves beszámoló

Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.

Keltezés: Szombathely, 2020. augusztus 1



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése | 2019. I.félév | Előző év(ek) módosításai | 2020.I.félév |
|---------|--|---------------|-----------------------------|--------------|
| a | b | c | d | |
| 1 | A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor) | 895 011 | 0 | 880 643 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 4 189 | | 3 518 |
| 3 | 2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 4 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 882 222 | | 869 725 |
| 5 | 4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 6 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 8 600 | | 7 400 |
| 7 | 6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 8 | 6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |
| 9 | B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor) | 47 165 | 0 | 83 583 |
| 10 | I. KESZLETEK | 898 | | 2 293 |
| 11 | II. KÖVETELÉSEK | 4 060 | | 4 269 |
| 12 | 11. sorból Követelések értékelési különbözete | | | |
| 13 | 11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 14 | III. ÉRTÉKPAPIROK | | | |
| 15 | 14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 16 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 42 207 | | 77 021 |
| 17 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 33 149 | | 28 696 |
| 18 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor) | 975 325 | 0 | 992 922 |

Források (passzívák)

| | | | | |
|----|---|---------|---|---------|
| 19 | D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor) | 115 777 | 0 | 140 384 |
| 20 | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | | 3 000 |
| 21 | I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | | | |
| 22 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 23 | III. TŐKETARTALÉK | | | |
| 24 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 95 103 | | 109 813 |
| 25 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 1 183 | | 0 |
| 26 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 2 000 | | 2 000 |
| 27 | Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka | 0 | | |
| 28 | Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 29 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 14 491 | | 25 571 |
| 30 | E. Céltartalékok | | | |
| 31 | F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor) | 859 548 | 0 | 852 538 |
| 32 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 33 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 814 272 | | 814 272 |
| 34 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 45 276 | | 38 266 |
| 35 | Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 36 | Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 37 | G. Passzívák időbeli elhatárolások | 0 | | 0 |
| 38 | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor) | 975 325 | 0 | 992 922 |



a vállalkozás vezetője

(kényvesolt)

Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.

Vas Megyei Temetkezési Kft

Statisztikai számjele: 14125979960311318

Cégjegyzék száma: 18-09-107574

Beszámolási időszak: 2020. I.félév

Fordulónap: 2020. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

| Sorszám | A tétel megnevezése | 2019.I.félév | Előző év(ek) módosításai | 2020.I.félév |
|---------|---|--------------|-----------------------------|--------------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | 187 736 | | 185 846 |
| 2 | II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE | -2 833 | | -477 |
| 3 | III. EGYÉB BEVÉTELEK | 33 151 | | 28 915 |
| 4 | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | 0 |
| 5 | IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 85 855 | | 76 088 |
| 6 | V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12) | 104 416 | | 97 429 |
| 7 | VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 8 476 | | 9 372 |
| 8 | VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 3 381 | | 3 285 |
| 9 | Ebből: értékvesztés | | | 0 |
| 10 | A. ÜZEMI (üzleti) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII) | 15 926 | 0 | 28 110 |
| 11 | VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | 1 | | 2 |
| 12 | Ebből: értékelési különbözet | | | |
| 13 | IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | 3 | | 12 |
| 14 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -2 | 0 | -10 |
| 15 | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 15 924 | 0 | 28 100 |
| 16 | X. Adófizetési kötelezettség | 1 433 | | 2 529 |
| 17 | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 14 491 | 0 | 25 571 |

Szombathely, 2020. augusztus 15.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.

Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

9700 SZOMBATHELY, FERENCZY ISTVÁN U. 1.



**Egyszerűsített 2020. I.félévi beszámoló
kiegészítő melléklete**

2020. június 30.

Készült: 2020. augusztus 15.

A beszámolót összeállította Kelemenné Balogh Olga mérlegképes könyvelő.
Regisztrációs szám: 126157

1. A vállalkozás ismertetése

A Társaság 2007. december 1-én kezdte meg tevékenységét Vas Megyei Önkormányzat Vagyonkezelő Kft. néven.

A Társaság fő tevékenysége: 9603 Temetkezés

A Társaság székhelye: 9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1.

A Társaság neve 2012. július 27. napjától:

Vas Megyei Temetkezési Kft.

A Társaság jegyzett tőkéje:

3.000 e Ft

A Társaság tulajdonosa 2012. január 01. napjától a Magyar Állam, a tulajdonosi jogok gyakorlója az MNV Zrt volt.

Az 1528/2016. (IX.29.) Korm. határozattal módosított 1672/2013. (X.25.) Korm. határozat alapján 2017. július 10. napjától Szombathely MJV Önkormányzatának tulajdonába került a Szombathely 4877/3 hrsz-ú ingatlan (a társaság székhelye), valamint a Vas Megyei Temetkezési Kft. 100 %-os társasági részesedése.

Az új tulajdonos a Magyar Állammal kötött Megállapodásban, valamint a cégünkkel kötött Vagyonkezelési Szerződésben vállalta, hogy a társaságot a köztemetők kialakítása és fenntartása közfeladat ellátásának céljából kívánja használni, illetve működtetni, melyet 15 évig semmilyen jogcímen nem idegeníthet el.

A Társaság képviselőjére, cégjegyzésére jogosult:

Kiskós Ferenc (9900 Körmeny, Hunyadi u. 4.) önállóan

A Társaság könyvvizgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: Mérleg Könyvvezetői Korlátolt Felelősségű Társaság
Höfle László bejegyzett könyvvizsgáló
(002296 könyvvizsgálói regisztrációs szám)

Könyvvizgálatért felszámított díj: 300 e Ft (egyéb díj 0 Ft).

Az éves beszámoló aláírására az ügyvezető jogosult.

2. Számviteli politika

a) Az elszámolás alapja

A könyvvezetés módja:

A Társaság kettős könyvvitelt vezető gazdálkodó szervezet, egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleg a számviteli törvény 1. számú mellékletének „A” változata alapján készül.

A költségek könyvelése év közben elsődlegesen költségmeneként az 5-ös számlaosztály számláin történik, és év végén a mérlegkészítés előtt kerülnek átvezetésre a 8-as számlaosztály megfelelő számláira.

Választott, alkalmazott eredmény-elszámolási módszer: összköltség eljárással készülő eredménykimutatás „A” változata (Sztv. 2. sz. melléklet).

Gazdasági év: megegyezik a naptári évvel.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve – a táblázatok esetén ezer forintban értendők.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény és a könyvvizsgálatról szóló törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. Ennek megfelelően jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát vagy 500 millió Ft-ot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

Az adósok értékvesztése egyedileg kerül meghatározásra.

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam különbség akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja az 500 e Ft-ot. Ettől függetlenül, a számviteli törvény előírásai alapján 2017. évben is könyvelésre kerültek ezek a tételek (tényleges értékelési különbségek).

A piaci értéken történő értékelés elvei

- ha tartósan, azaz 2 éve és jelentősen, azaz 500 e Ft-tal eltér a könyv szerinti értéktől.

Az értékvesztés elszámolásának alapja

- piaci értékelés szerint.

Értékelési eljárások

- A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron értékeljük. Folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezetünk. Az év végi értékelés a tényleges leltározott mennyiség alapján nyilvántartási áron történik.

- Követelések a ténylegesen elismertek alapján kerülnek értékelésre.

- Valós értékelést nem alkalmazunk.

Értékcsökkenés elszámolásának módja, gyakorisága

- Minden eszközre lineáris módon történik az elszámolás. A 200 e Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök azonnal elszámolásra kerülnek.

- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: negyedévente.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának minősül a mérleg főösszegének 2 százalékát meghaladó hiba. Az ezen összeget meghaladó hibák esetén azokat harmadik oszlopban kell bemutatni az éves beszámolóban ez előző évi adatok mellett.

c) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

d) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

e) Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság 2020. június 30-án 8.400 eFt befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezett, melyből 4.000 e Ft részesedés, 2.000 e Ft részesedések értékhelyesbítése, valamint a befektetett pénzügyi eszközök között mutatjuk ki a részesedéssel érintett cég részére nyújtott tagi kölcsönt is, mely tartósan adott kölcsönként van nyilvántartva, 1.400 e Ft értékben.

A részesedéssel érintett cég: Kemenesaljai Kistelepülésekért Nonprofit Kft.
Székhely: 9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1.

f) Készletek

A vásárolt készletek a vállalatnál súlyozott átlagáron vannak nyilvántartva. A befejezetlen termelés és a saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre. A közvetlen önköltség meghatározása a ténylegesen felmerült költségek alapján történik.

g) Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási ár alá. Ekkor a tőzsdei értékpapírok az év utolsó közzétett tőzsdei árfolyamán kerülnek értékelésre.

h) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyleteket az ügylet napján érvényes, az MNB által hivatalosan közzétett árfolyamon számítjuk át forintra.

A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy -veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

i) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

j) Céltartalékok

k) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

l) Hitelek, Kölcsönök

A hitelek a pénzügyi intézménnyel szemben fennálló kötelezettségeket, a kölcsönök az azon kívüli kötelezettségeket tartalmazzák.

ly) Változások a számviteli politikában

A Társaság számviteli politikája a jogszabályi változásokhoz, illetve a tulajdonosi elvárásokhoz lett igazítva, így a 2017. február 20. napjától módosított Számviteli politika van hatályban.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése: A számviteli alapelvektől való eltérést a 2020. I.félévi beszámoló nem tartalmaz.

3. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzetét alapvetően a piaci pozíció határozza meg, melynek fő összetevői:

- a temető tulajdonos önkormányzatok temetőüzemeltetéssel kapcsolatos szabályozásai és a megkötött kegyeleti-közzolgáltatási-, illetve vagyonekezelési szerződések,
- a Társaság működési területén tevékenykedő vállalkozók magatartása és piaci részesedése.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a 2020. I. félévi beszámolót.

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

A saját tőke változását a következő táblázat szemlélteti:

| <i>Megnevezés</i> | <i>2019.I.félév</i> | <i>2020.I.félév</i> | <i>Változás %</i> |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Saját tőke | 115.777 | 140.384 | +21,25 |

Vagyonösszetétel

| <i>Megnevezés</i> | <i>2019.06.30.</i> | <i>Megoszlás %</i> | <i>2020.06.30.</i> | <i>Megoszlás %</i> |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Befektetett eszköz | 895.011 | 91,66 | 880.643 | 88,69 |
| Forgóeszköz + aktív id. elhat. | 80.314 | 8,34 | 112.279 | 11,31 |
| <i>Eszközök összesen:</i> | <i>975.325</i> | <i>100,0</i> | <i>992.922</i> | <i>100,0</i> |

A Kft vagyonösszetételének változása elhanyagolható. A befektetett eszközök között kerül kimutatásra a Szombathely MJV Önkormányzatával megkötött, 2017. december 01. napjától hatályos vagyonkezelési szerződés értelmében az önkormányzat tulajdonát képező, cégünk részére vagyonkezelésbe adott temetői és egyéb vagyon.

Tőkeösszetétel

| <i>Megnevezés</i> | <i>2019.I.félév</i> | <i>2020.I.félév</i> |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saját tőke aránya | | |
| Saját tőke/összes forrás | 11,87 % | 14,13 % |
| Saját tőke/jegyzett tőke | 3859 % | 4679 % |
| Befektetett eszközök fedezettsége | | |
| Saját tőke/befektetett eszközök | 12,94 % | 15,94 % |

Pénzügyi helyzet

A Társaság 2020. évi pénzügyi helyzetét az első félév során folyamatosan a stabilitás jellemezte. A cég az év folyamán a fizetőképességét folyamatosan meg tudta őrizni. A pénzügyi, likviditási helyzetet az alábbi legfontosabb mutatók jellemzik:

| <i>Megnevezés</i> | <i>2019.I.félév</i> | <i>2020.I.félév</i> |
|---|---------------------|---------------------|
| Likviditási mutató I. Pénzeszközök + értékpapír /r.l. kötelezettség | 93,22 % | 201,28 % |
| Likviditási mutató II. Pénzeszköz+követelés+értékpapír /r.l. kötelezettség | 102,19 % | 212,43 % |

A rövid lejáratú kötelezettségek a rendelkezésre álló likvid eszközökből teljes egészében kiegyenlíthetők.

Követelések megoszlása:

- Vevőkkel szembeni követelés 4.238 eFt
- Adó és egyéb köv. 31 eFt

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 814.272 e Ft, mely teljes egészében a vagyonkezelte eszközök forrása, tulajdonossal szembeni kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettség 38.266 e Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek 48,55 %-át a szállítói tartozások teszik ki (ezek között nincs határidőn túli, és tartalmazza a nem számlázott szállítói tartozást is).

Jövedelmezőség alakulása

A számviteli törvény szerinti levezetéssel a Társaság 2020. I.félévi eredménye az alábbiak szerint alakult:

| <i>Megnevezés/év</i> | <i>2019.I.félév</i> | <i>2020.I.félév</i> |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Üzemi tevékenység eredménye | 15.926 | 28.110 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | -2 | -10 |
| Adózás előtti eredmény | 15.924 | 28.100 |
| Társasági adó | 1.433 | 2.529 |
| Adózott eredmény | 14.491 | 25.571 |

A táblázat adatai azt mutatják, hogy 2020. I.félévében a mind az üzemi tevékenység eredménye, mind az adózott eredmény magasabb az előző évinél.

Az 2020. első félév eredményét befolyásolta, hogy a covid19 járvány miatt a korábban betervezett javítások, karbantartások egy része nem valósult meg. Ugyancsak növeli az eredményességet, hogy ebben az évben tulajdonosi döntés alapján a kötelezően előírt emelésen kívül nem történt béremelés. Speciális tevékenységi körünk miatt a járvány ideje alatt sem csökkent az árbevételünk.

4. Immateriális javak

A Társaság tulajdonában lévő immateriális javak alakulása (e Ft)

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|-----------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| Bruttó érték | | | | |
| Szellemi termékek | 6.819 | 0 | 0 | 6.819 |
| Értékcsökkenés | | | | |
| Immat. javak | 2630 | 671 | 0 | 3.301 |
| Nettó érték | 4.189 | 671 | 0 | 3.518 |

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott.

5. Tárgyi eszközök

2017. december 01. napjától Szombathely MJV Önkormányzata vagyonkezelési szerződést kötött cégünkkel. Ennek értelmében e naptól kezdve az összes – az önkormányzat tulajdonát képező - temetői földterület, vagyontárgy, illetve a cégünk által használt telephely is a mi könyveinkben van nyilvántartva. Ennek alakulását a kiegészítő mellékletben külön is kimutatjuk.

Vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszközök alakulása (e Ft)

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|----------------------------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| Bruttó érték | | | | |
| Földterület | 702.830 | 0 | 0 | 702.830 |
| Épület | 66.232 | 0 | 0 | 66.232 |
| Egyéb építmény | 35.376 | 0 | 0 | 35.376 |
| Kulturális javak | 15.190 | 0 | 0 | 15.190 |
| Összes bruttó érték | 819.628 | 0 | 0 | 819.628 |
| Értékcsökkenés | | | | |
| Földterület | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Épület | 2.094 | 1.326 | 0 | 3.420 |
| Egyéb építmény | 1.492 | 1.063 | 0 | 2.555 |
| Kulturális javak | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összes értékcsökk. | 3.586 | 2.389 | 0 | 5.975 |
| Nettó érték | 816.042 | | | 813.653 |

A Társaság tulajdonában lévő tárgyi eszközök alakulása (e Ft)

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|----------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Bruttó érték | | | | |
| Földterület | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Épület | 9.650 | 0 | 0 | 9.650 |
| Egyéb építmény | 6.308 | 0 | 0 | 6.308 |
| Idegen ing. v. beruh. | 23.537 | 0 | 0 | 23.537 |
| Műsz. gép, ber., jármű | 112.765 | 3.023 | 117 | 115.671 |
| Egyéb ber., f., jármű | 19.542 | 1.104 | 0 | 20.646 |
| Kisértékű eszközök | 12.163 | 1.613 | 145 | 13.631 |
| Bef. beruházások | 812 | 6.024 | 6.577 | 259 |
| Összes bruttó érték | 184.777 | 11.764 | 6.839 | 189.702 |
| | | | | |
| Értékcsökkenés | | | | |
| Földterület | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Épület | 1.732 | 186 | 0 | 1.918 |
| Egyéb építmény | 547 | 193 | 0 | 740 |
| Idegen ing. v. beruh. | 7.685 | 1.414 | 0 | 9.099 |
| Műsz. gép, ber., jármű | 81.673 | 1.277 | 0 | 90.830 |
| Egyéb ber., f., jármű | 14.770 | 2.640 | 0 | 17.410 |
| Kisértékű eszközök | 12.163 | 1.613 | 145 | 13.631 |
| Bef. beruházások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összes értécsökk. | 118.570 | 7.323 | 145 | 133.628 |
| Nettó érték | 65.395 | | | 56.074 |

A Szt. 94. § (1) bekezdés szerinti – környezet védelmét közvetlenül szolgáló – tárgyi eszköz nincs a tulajdonunkban.

6. Lízingelt eszközök

2020. június 30-án lízing kötelezettségünk nem állt fenn.

7. Befektetések

Üzletrész 4.000 e Ft, értékhelyesbítése 2.000 e Ft, könyv szerinti érték 6.000 e Ft, 1.400 e Ft tartósan adott kölcsön.

Befektetett pénzügyi eszközeink értéke összesen 7.400 e Ft.

8. Készletek

A társaság készletei vásárolt készletekből valamint befejezetlen termelésből tevődnek össze. 2020. június 30-án a készletek értéke összesen 2.293 e Ft.

A Szt. 94. § (2) bekezdése szerinti veszélyes hulladék és környezetre káros anyag nincs a készleteink között.

9. Követelések

| Megnevezés/év | 2019.I.félév | 2020.I.félév |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Vevők | 3.180 | 4.237 |
| Adók | 421 | 0 |
| Egyéb követelések | 459 | 31 |
| Összesen | 4.060 | 4.268 |

A követelések jelentős hányadát (99,27 %-át) a vevőkövetelések teszik ki.

10. Értékpapírok

A Társaság 2020. június 30-án értékpapírral nem rendelkezett.

11. Saját tőke

A Társaság tőke- és lekötött tartalékot nem mutat ki mérlegében.

Eredménytartalékként az előző évek eredményét mutatja ki, melyet növel vagy csökkent az előző évi mérleg szerinti eredmény.

12. Lekötött tartalék

A Kft és a Szombathely Megyei Jogú Város között érvényben lévő vagyonekezelési szerződés értelmében a vagyonekezelő köteles az általa kezelt vagyon után elszámolt értékcsökkenés összegének megfelelő értékben karbantartani és pótolni az eszközállományt. Ezen összeget lekötött tartalékba kell helyezni .

13. Céltartalékok

A Társaság 2020. június 30-ig sem céltartalék képzést, sem céltartalék feloldást nem alkalmazott.

A Szt. 94. § (3) bekezdés szerinti környezetvédelmi kötelezettségünk sem áll fenn, így erre céltartalékot sem képeztünk.

14. Kötelezettségek

| Megnevezés/év | 2019.I.félév | 2020.I.félév |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Hosszú lejáratú | 814.272 | 814.272 |
| Rövid lejáratú | 45.276 | 38.266 |
| Összesen | 859.548 | 852.538 |

2020. június 30-án fennálló hosszú lejáratú kötelezettségünk 814.272 e Ft, mely teljes egészében a vagyongazdálkodásba kapott eszközök könyveinkben történő rögzítéséből eredő, a tulajdonos felé fennálló kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb hányadát a szállítói tartozások – ide értve a nem számlázott szállítói tartozást is - teszik ki, melyek között nincs lejárt. A többi rövid lejáratú kötelezettség jellemzően az adóhatóságok felé teljesítendő adókat, járulékokat, illetve a dolgozóknak kifizetendő bért foglalja magában.

15. Időbeli elhatárolások

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az aktív és passzív időbeli elhatárolásokat a számviteli törvény előírásai szerint számoltuk el.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 28.696 e Ft. Legnagyobb részben a tulajdonostól a mérlegkészítés időpontjáig megérkezett működési támogatás mutatkozik (28.097 eFt), elenyésző hányadban a hagyományos előre kifizetett biztosítási díjak összegét

Passzív időbeli elhatárolás 2020. június 30-án nem volt.

16. Nettó árbevétel

Az eredménykimutatás adataiból látható, hogy a Társaság nettó árbevétele 2020. június 30-án az előző év hasonló időszakához viszonyítva 1.01 %-kal csökkent. Ennek oka az temetésszám növekedése, a koporsós és hamvasztásos temetések arányának változása, valamint a szolgáltatási árak emelése.

| Megnevezés/év | 2019.I.félév | 2020.I.félév |
|--|----------------|----------------|
| Temetésszolgáltatás árbevétele | 136.685 | 136.881 |
| Egyéb temetkezési bevétel (sírhely, műközem, stb.) | 51.051 | 48.965 |
| Összesen | 187.736 | 185.846 |

17. Egyéb bevétel

Az egyéb bevételek között az alábbi tételek kerültek elszámolásra a tárgyévben:

- Kapott támogatás 50 %-a (vagyonkezelési szerződés alapján) 28.597 eFt
- Egyéb különféle bevétel 318 eFt
- **Összesen:** **28.915 eFt**

Az egyéb árbevétel legjelentősebb összetevője a Szombathely MJV Önkormányzattól visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás.

18. Aktivált saját teljesítmények értéke

A bázis évben a műközem fejezetlen termelése év végén 477e Ft volt. Tárgyévben a befejezetlen termelés év június 30-i értéke 0 Ft volt, az állomány változása -477 e Ft.

19. Költségek

| Sorsz. | Megnevezés | 2019.I.félév | 2020.I.félév |
|-------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| 01 | Anyagköltség | 33.934 | 32.661 |
| 02 | Igénybe vett szolg. ktg. | 30.001 | 21.184 |
| 03 | Egyéb szolg.ktg- ei | 3.146 | 3.444 |
| 04 | ELÁBÉ | 0 | 0 |
| 05 | Közvetített szolgáltatás | 18.774 | 18.799 |
| I. | Anyagjell.ráford. (01-05) | 85.855 | 76.088 |
| 06 | Béreköltség | 81.103 | 74.328 |
| 07 | Személyi jellegű kifiz. | 8.144 | 11.181 |
| 08 | Bérráfordítások | 15.169 | 11.920 |
| II. | Személyi jell.ráf. (06-08) | 104.416 | 97.429 |
| III. | Értékcsökkenési leírás | 8.476 | 9.372 |
| IV. | Egyéb ráfordítások | 3.381 | 3.285 |
| V. | Pénzügyi műv. ráford. | 3 | 12 |
| | Összes ráfordítás | 202.131 | 186.186 |

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltségek, igénybe vett és egyéb szolgáltatások költségei, valamint a közvetített szolgáltatások kerültek elszámolásra.

Az anyagköltség tartalmazza többek között az energia, közüzemi költségek, tisztítószer, szerszámok, a felhasznált temetkezési kellékek költségét.

Az igénybe vett szolgáltatások között az év folyamán bérleti díjak, javítási-karbantartási költségek, szállítási költségek, hulladékelszállítás költségei, őrzés-védelem, posta- és telefonköltség, egyéb igénybevett szolgáltatások kerültek elszámolásra.

Az egyéb szolgáltatások között mutatjuk ki a hatósági díjakat, illetékeket, perköltséget, bankköltségeket.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a munkavállalók, illetve a felügyelőbizottság részére kifizetett jövedelmet, azok közterheit, illetve a különféle költségtérítéseket, a reprezentációs költségeket, valamint a kifizetőt terhelő Szja-t.

Az egyéb ráfordítások jelentős hányadát a helyi önkormányzatoknak fizetendő iparüzési- és gépjárműadó, illetve a költségvetésnek fizetendő innovációs járulék, cégautóadó teszi ki.

20. Pénzügyi műveletek eredménye

| Megnevezés/év | 2019.I.félév | 2020.I.félév |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pénzügyi műveletek bevételei | 1 | 2 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 3 | 12 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | -2 | -10 |

21. Adózás

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény levezetése:

| Megnevezés/év | 2019.I.félév | 2020.I.félév |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Adózás előtti eredmény | 15.924 | 27.100 |
| Társasági adó alapja | 15.924 | 27.100 |
| Társasági adó | 1.433 | 2.529 |
| Adózott eredmény | 14.491 | 25.571 |

22. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Kemenesaljai Kistelepülésekért Nonprofit Kft.-vel (mely 100 %-ban cégünk tulajdona) semminemű tranzakciót nem folytattunk 2020. első félévben.

23. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek függő kötelezettségei.

24. Bér- és létszámadatok

A Társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság látja el az ügyvezetés ellenőrzését.

Bérek költségként kimutatásra került 49 fő teljes munkaidős és 5 fő részmunkaidős, valamint 1 fő 60 óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére kifizetett munkabér.

| <i>Megnevezés</i> | <i>2019.I.félév</i> | <i>2020.I.félév</i> |
|---|---------------------|---------------------|
| Statisztikai létszám | 55 fő | 54 fő |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen: | 104.416 | 97.429 |
| ebből | | |
| Bérek költség | 81.103 | 74.328 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 8.144 | 11.181 |
| Bérbírálatok | 15.169 | 11.920 |

Szombathely, 2020. augusztus 15.



Kiskós Ferenc
ügyvezető

**Vas megyei temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.**

Vezetői levél

a Vas megyei Temetkezési KFT (cégj.sz.:18-09-107574, 9700 Szombathely,
Ferenczy I. u. 1.) tulajdonosának

Megvizsgáltam a Vas megyei Temetkezési KFT 2020. I. félévi évközi beszámolóját.

A 2020. I. félévi gazdálkodást bemutató beszámoló könyvvizsgálói záradékot a hatályos jogszabályok alapján nem igényel.

Az ügyvezetés a hatályos számviteli és egyéb jogszabályok alapján készítette el a 2020. I. félévi beszámolóját.

A társaság 2020. I. félévben nyereségesen működik, likviditási gondokat nem tapasztaltam, a koronavírus a társaság bevételeit nem érintette hátrányosan.

Az éves terv végrehajtása az eddigi adatok és információk alapján időarányosan teljesült kivéve az esedékes és szükséges karbantartások. Ezek a koronavírus miatt a vezetés tájékoztatása szerint a második félévben történnek meg. A 2020. évben a tulajdonos döntése alapján bérfejlesztésre nem került sor. Az esetleges későbbi időpontban végrehajtott bérfejlesztés vagy a munkavállókat érinti jutalom költséghatása az év hátralévő részében jelentkezik.

A folyamatos működés feltételei mind a finanszírozás, mind a jövedelmezőség szempontjából biztosított.

Budapest, 2020. augusztus 19.

Höfle László
bejegyzett könyvvizsgáló

1/2020. augusztus 26. sz. FEB határozat:

A Vas Megyei Temetkezési Kft. (9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1., Cg. 18-09-107574) Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Vas Megyei Temetkezési Kft. 2020. I. félévi beszámolóját 25.571 e Ft adózott eredménnyel (nyereség) és 992.922 e Ft mérlegfőösszeggel, és azt egyhangúlag elfogadta.