

Kalocsa Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2014. május 29-i ülésére

Tárgy: az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok éves beszámolójának elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

KalocsaKOM Kft, a Kalocsa Security Kft, a Kalocsai Városfejlesztési Kft , A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft, Kalocsai Városmarketing Kft, Kalocsa Menza Kft, Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvezető Kft az önkormányzat tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaságok.

A gazdasági társaságok elkészítették a 2013. évre vonatkozó pénzügyi beszámolójukat, amelyet, mint a taggyűlési jogokat gyakorló képviselő-testületnek kell elfogadni. A beszámolók elfogadásának határideje 2014. május 31.

A felügyelő bizottságoknak véleményezni kell a beszámolókat, amelyek a testületi ülésen kerülnek ismertetésre.

Javaslom a Képviselő-testületnek, hogy a mellékletek szerint fogadja el KalocsaKOM Kft, a Kalocsa Security Kft ,a Kalocsai Városfejlesztési Kft , A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft, Kalocsai Városmarketing Kft, Kalocsa Menza Kft, valamint a Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvezető Kft 2013. évre vonatkozó beszámolóját.

(A beszámolók és ahol kötelező a könyvvizsgálói vélemények mellékelve az előterjesztésekhez).
Javaslom a testületnek, hogy kötelezzék a veszteségesen működő gazdasági társaságok esetén az ügyvezetőket készítsenek javaslatot az eredményes gazdálkodásra , valamint az érintett ügyvetőket a jegyzett tőke és a saját tőke arányának a helyreállítására.

Határozati javaslat I.

A Képviselő-testület

- 1.) a **KalocsaKOM Kft.** 2013. évi gazdálkodásáról szóló – Morvai Éva ügyvezető által előterjesztett beszámolót, valamint a társaság felügyelő bizottsága és a független könyvvizsgáló 2013. évi tevékenységéről szóló, a 2013. évi éves beszámoló felülvizsgálata tárgyában adott bizottsági és könyvvizsgálói jelentéseket elfogadja.

(2)

a.) a társaság 2013.évi egyszerűsített éves (számviteli) beszámolóját, kiegészítő mellékletével együtt- a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb adatait az alábbiak szerint állapítja meg:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	96.720 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	-2.511 e Ft
saját tőke:	19.289 e Ft

b.) a társaság 2013.évi a.) pontban írtak szerinti, mérleg szerinti eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint , a társaság eredménytartálékába kell helyezni, illetőleg elszámolni

H a t á r o z a t i j a v a s l a t II.

A Képviselő-testület

(1) **Kalocsai Városfejlesztési Kft** 2013. évi gazdálkodásáról szóló – Marton Balázs ügyvezető által- előterjesztett beszámolót, valamint a társaság felügyelő bizottságának a 2013. évi tevékenységéről szóló, a 2013. évi éves beszámoló felülvizsgálata tárgyában adott bizottsági jelentést elfogadja.

(2)

a.) a társaság 2013.évi egyszerűsített éves (számviteli) beszámolóját, kiegészítő mellékletével együtt- a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb számadatait az alábbiak szerint állapítja meg:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	2.023e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	194e Ft
saját tőke:	675e Ft

b.) a társaság 2013.évi a.) pontban írtak szerinti, mérleg szerinti eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint , a társaság eredménytartalékába kell helyezni, illetőleg elszámolni.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t III.

A Képviselő-testület

(1) a **Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvezető Kft** 2013. évi gazdálkodásáról szóló – Búcsú Lajos ügyvezető által- előterjesztett beszámolót, valamint a társaság felügyelő bizottságának és a független könyvvizsgáló 2013. évi tevékenységéről szóló, a 2013. évi éves beszámoló felülvizsgálata tárgyában adott bizottsági jelentéseket elfogadja.

(2)

a.) a társaság 2013.évi egyszerűsített éves (számviteli) beszámolóját, kiegészítő mellékletével együtt- a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb számadatait az alábbiak szerint állapítja meg:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	71.639 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	328 e Ft
saját tőke:	4.642 e Ft

b.) a társaság 2013.évi a.) pontban írtak szerinti, mérleg szerinti eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint , a társaság eredménytartalékába kell helyezni, illetőleg elszámolni.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t IV.

A Képviselő-testület

(1) a **Kalocsa Security Vagyonvédelmi Kft** 2013. évi gazdálkodásáról szóló – dr. Faragó Gábor ügyvezető által- előterjesztett beszámolót, valamint a társaság felügyelő bizottságának 2013. évi tevékenységéről szóló, a 2013. évi éves beszámoló felülvizsgálata tárgyában adott bizottsági jelentéseket elfogadja.

(2)

a.) a társaság 2013.évi egyszerűsített éves (számviteli) beszámolóját, kiegészítő mellékletével együtt- a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb számadatait az alábbiak szerint állapítja meg:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	25.640 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	718 e Ft
saját tőke:	802 e Ft

b.) a társaság 2013.évi a.) pontban írtak szerinti, mérleg szerinti eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint , a társaság eredménytartálékába kell helyezni, illetőleg elszámolni.

Határozati javaslat V.

A Képviselő-testület

(1) a **Kalocsai Városmarketing Kft** 2013. évi gazdálkodásáról szóló – Stadler Ferenc ügyvezető által- előterjesztett beszámolót, valamint a társaság felügyelő bizottságának 2013. évi tevékenységéről szóló, a 2013. évi éves beszámoló felülvizsgálata tárgyában adott bizottsági jelentéseket elfogadja.

(2)

a.) a társaság 2013.évi egyszerűsített éves (számviteli) beszámolóját, kiegészítő mellékletével együtt- a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb számadatait az alábbiak szerint állapítja meg:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	6.377 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	-3.481 e Ft
saját tőke:	180 e Ft

b.) a társaság 2013.évi a.) pontban írtak szerinti, mérleg szerinti eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint , a társaság eredménytartálékába kell helyezni, illetőleg elszámolni.

Határozati javaslat VI.

A Képviselő-testület

(1) a **Kalocsa Menza Kft** 2013. évi gazdálkodásáról szóló – Bogárdi Bernadett ügyvezető által- előterjesztett beszámolót, valamint a társaság felügyelő bizottságának 2013. évi tevékenységéről szóló, a 2013. évi éves beszámoló felülvizsgálata tárgyában adott bizottsági és könyvvizsgálói jelentéseket elfogadja.

(2)

a.) a társaság 2013.évi egyszerűsített éves (számviteli) beszámolóját, kiegészítő mellékletével együtt- a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb számadatait az alábbiak szerint állapítja meg:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	87.190 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	-12.566 e Ft
saját tőke:	-11.106 e Ft

b.) a társaság 2013.évi a.) pontban írtak szerinti, mérleg szerinti eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint , a társaság eredménytartalékába kell helyezni, illetőleg elszámolni.

Határozati javaslat VII.

A Képviselő-testület

(1) a **Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft** 2013. évi gazdálkodásáról szóló – Lengyel Gábor ügyvezető által- előterjesztett beszámolót, valamint a társaság felügyelő bizottságának 2013. évi tevékenységéről szóló, a 2013. évi éves beszámoló felülvizsgálata tárgyában adott bizottsági és könyvvizsgálói jelentéseket elfogadja.

(2)

a.)a társaság 2013.évi egyszerűsített éves (számviteli) beszámolóját, kiegészítő mellékletével együtt- a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb számadatait az alábbiak szerint állapítja meg:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	76.500 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	-51.801 e Ft
saját tőke:	-42.034 e Ft

b.) a társaság 2013.évi a.) pontban írtak szerinti, mérleg szerinti eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint , a társaság eredménytartalékába kell helyezni, illetőleg elszámolni.

Határozati javaslat VIII.

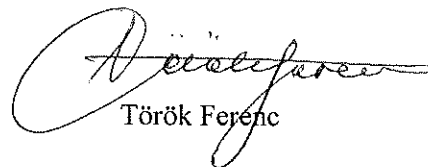
A Képviselő-testület

1.) kötelezi a **Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft, a Kalocsai Városmarketing Kft, a KalocsaKOM Kft., és a Kalocsa Menza Kft** ügyvezetőjét, készítsen üzleti tervet a veszteséges gazdálkodás megszüntetése érdekében.

2.) kötelezi a **Kalocsa Security Vagyonvédelmi Kft, Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft, a Kalocsai Városmarketing Kft, Kalocsa Menza Kf** ügyvezetőjét, hogy a saját tőke és a jegyzett tőke arányának helyreállítása érdekében készítsen intézkedési tervet,

3.) az ügyvezetők az üzleti tervet és az intézkedési terveket 2014. augusztus 31-ig kötelesek a polgármester részére átadni.

Kalocsa, 2014. május 23.


Török Ferenc

Kalocsa Város Önkormányzata

Képviselő-testület

2014. május 29-i ülésére

KalocsaKOM Kft.

2013. évi

Beszámoló

14086506-6420-113-03
Statistikai számjel

03-09-115204
Cégjegyzék száma

KalocsaKOM Kft.

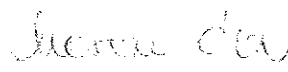
6300 Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Egyszerűsített éves beszámoló

2013

Keltezés: 2013. május 16.

KalocsaKOM KFT
6300 Kalocsa Szt. István kir. út 35.
Adószám: 14086506-2-00


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

14086506-6420-113-03

Statistikai számjel

03-09-115204

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárásal)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	193 136		199 863
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	0		4 756
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	129 249		126 585
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	42 942		48 486
6	VI. Értékeső kkenési leírás	9 833		13 346
7	VII. Egyéb ráfordítások	5 147		15 520
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V-VI-VII)	5 965		682
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	202		217
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 716		3 162
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3 514		-2 945
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2 451		-2 263
13	X. Rendkívüli bevételek	0		0
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 451		-2 263
17	XII. Adófizetési kötelezettség	192		248
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 259		-2 511
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 259		-2 511

Keltezés: 2013. május 16.

Kalocsai KOM KFT.
6300 Kalocsa, Szt. István u. 35
Adószám: 14086506-2-03
P.H.

Kalocsai
a vállalkozás vezetője (képviselője)

KalocsaKOM Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 14086506-2-03
Cégszám: 03-09-115204

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013.

A társaság 2007-ben jött létre. Fő tevékenysége a távközlés, valamint szélessávú internet-hálózat működtetése. A társaságot 2007. november 26.-án jegyezte be a Bács-Kiskun Megyei Bíróság, mint Cégbíróság. A társaság 2008 évben kezdte meg a tényleges tevékenységét. A társaságnak kapcsolt vállalkozása, leányvállalata, külföldi telephelye nincs. A társaság tulajdonosa: Kalocsa Város Önkormányzata - HU-6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

A Kft számviteli politikájának legfontosabb két eleme a valódiság és az óvatosság elvének következetes érvényesítése.

A társaság jegyzett tőkéje 9.000 eFt összeg, a kettős könyvvitel keretében összköltség eljárással készített „A” típusú eredménykimutatás, valamint az „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló adataiból az üzleti év jól áttekinthető.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja március 31.

Az eszközök befektetett vagy forgóeszköznek való besorolásánál az általános szabályokat alkalmazza, döntő szempont az elhasználódás ideje.

A vásárolt készleteket FIFO eljárással értékeljük.

Az értékcsökkenést az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számoljuk. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket értjük. Amennyiben a várható maradványérték nem nagyobb, mint az eszköz egy évi értékcsökkenése, akkor azt nem minősítjük jelentősnek.

Az 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámoljuk, kivétel képeznek ez alól az egyedi bekötések, és a bekötések alkalmával felhasznált kábelmodemek.

A jelentős hiba értékhatárát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 2 %-ában határozta meg. Jelentős hiba 2013. évben nem került feltárássra.

A lényeges hiba határát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 10 %-ában határozza meg.

Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (növekszik vagy csökken). Lényeges hiba 2013. évben nem került feltárássra.

KalocsaKOM Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 14086506-2-03
Cégszám: 03-09-115204

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek alakulását a következő táblázat mutatja. Terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el, a visszaírás lehetőségét nem alkalmaztuk.

Bruttó érték alakulása 2013.évben (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak	1 154	0	0	1 154
Ingatlanok	30 184	23 771	0	53 955
Termelőgépek	26 459	108	0	26 567
Egyéb gépek,ber.	4 526	22 746	0	27 272
Összesen	62 323	46 625	0	108 948

Értékcsökkenés alakulása 2013.évben (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak	1159	7	0	1 166
Ingatlanok	12 462	3 964	0	16 426
Termelőgépek	15 816	4 516	0	20 332
Egyéb gépek,ber.	3 644	4 859	0	8 503
Összesen	33 081	13 346	0	46 427

Befektetett eszközeit a saját forrás és a hosszú lejáratú kötelezettsége finanszírozza. Forgóeszközei között a követelések állományát a vevő és az egyéb követelések teszik ki. A pénzeszközök sora a pénztár és a bankszámla egyenlegeket mutatja. Értékpapírok sorában a Budapest Bank által kibocsátott BONITAS értékpapír szerepel 5.924 eFt összegben, hitelfedezeti célból. Aktív időbeli elhatárolások között a bevételek elhatárolását tartjuk nyilván 180 eFt értékben.

2. Források

Saját tőke alakulása (e Ft-ban):

Jegyzett tőke	9 000
Eredménytartalék	12 800
Mérleg szerinti eredmény	-2 511
Saját tőke	19 289

KalocsaKOM Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 14086506-2-03
Cégszám: 03-09-115204

A saját tőke üzleti éven belüli változása

Tőkeelemek	adatok e Ft-ban			
	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	9 000			9 000
Jegyzett, be nem f. /-/				
Tőketartalék				
Eredménytartalék	10 541	2 259		12 800
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg sz. eredmény előző év	2 259		2 259	0
Mérleg sz. eredmény tárgyévi		-2 511		-2 511
Összesen:	21 800	-252	2 259	19 289

A hosszúlejáratú kötelezettsége mérleg fordulónapját követő évben 4.629 eFt
- Éventúli beruházási HUF hitel

A rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei: 58.449 eFt

- Belföldi szállítók	13.220 eFt
- Éventúli devizahitel tőketörlesztése (19.000 EUR)	5.641 eFt
- Éventúli beruházási HUF hitel	3.269 eFt
- Éven belüli lejáratú rulírozó hitel	14.500 eFt
- Tulajdonostól kapott éven belüli kölcsön	13.012 eFt
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	8.807 eFt

Időbeli elhatárolások jelentősebb tételei:

Költségek passzív időbeli elhatárolásai: 14.353 eFt

anyag költségek (gáz, áram stb.)	94 eFt
műsorszolgáltatási díjak:	11.798 eFt
továbbszámlázott tel. díjak:	696 eFt
igénybevett szolgáltatások:	1.765 eFt

KalocsaKOM Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 14086506-2-03

Cégszám: 03-09-115204

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- az értékelések a számviteli politikában leírtaknak megfelelően történtek,
- környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt,
- a tevékenység végzése közben veszélyes hulladék nem keletkezik,
- értékhelyesbítés nem történt,
- nincs aktivált üzleti vagy cégérték,
- a tervszerinti értékcsökkenés mértéke nem került megváltoztatásra,
- képzett céltartalék nincs, értékvesztést nem számolt el a cég,
- a társaságnak garanciális kötelezettsége nincs,
- nincs 5 évnél hosszabb futamidejű, jelzálogjoggal biztosított kötelezettségünk,
- a rövid lejáratú hitelek fedezete: 6300 Kalocsa, Hunyadi u. 32. számú ingatlan
- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem volt.
- lekötött tartalék nincs,

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A vállalkozás eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el. 2013.évi értékesítés nettó árbevétele 199.863 eFt, amely 6,7 MFt-al növekedett a tavalyi évihez képest.

Az anyagjellegű ráfordítások döntő hányadát az igénybevett szolgáltatások költsége és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke –úgy mint a telefon, az internet és a TV műsorszolgáltatás díjai- teszik ki.

A személyi jellegű ráfordítások között 37.493 eFt bérköltség, 1.154 eFt egyéb személyi jellegű kifizetések összege és 9.839 eFt bérjárulékok szerepelnek.

Tárgyévi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 16 fő.

A választott tisztségviselők – 3 fő Felügyelő Bizottság tag – 2013.évben 600 eFt tiszteletdíjban részesültek.

KalocsaKOM Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 14086506-2-03

Cégszám: 03-09-115204

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

- * ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredmény felosztását,
- * a társaságnak export árbevétele nincs,
- * rendkívüli ráfordítás nem volt,
- * rendkívüli bevételek nincsenek,
- * saját teljesítmények értéke nincs,
- * az egyéb ráfordítások közül jelentősebbek:
 - egyéb ráfordításként elszámolt adók: 2.270 eFt
(iparűzési adó előírása)
 - operatív lízing elszámolása: 9.059 eFt

Devizás tételek év végi átértékelése: a devizaalapú kötelezettség (beruházási hitel) esetében került sor a mérlegfordulónapi MNB deviza középárfolyamon a 19.000 EUR hitel átértékelésére. (MNB EUR dev.középárf.: 296,91,-Ft)
A könyv szerinti érték és az értékeléskori érték közötti különbözet 293 eFt árfolyamveszteségként került kimutatásra.

Társasági adó összegének megállapítása:

Adózás előtti eredmény: -2.511 eFt

Adóalap csökkentő tételek (e Ft):

Adótörvény szerinti értékcsökkenés	12.717
Összesen	

Adóalap növelő tételek (e Ft):

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	13.346
Összesen	

Társasági adó fizetési kötelezettség: 248 eFt

A vállalkozás **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi** helyzetét az alábbiakban kiszámított mutatókkal és azok rövid szöveges értékelésével mutatjuk be.

KalocsaKOM Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 14086506-2-03
Cégszám: 03-09-115204

Vagyoni helyzet mutatói:

1. Tartósan befektetett eszközök aránya = Befektetett eszközök / Eszközök összesen
2. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszközök
3. Saját tőke aránya = Saját tőke / Források összesen
4. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke
5. Tőke hatékonyság = Adózott eredmény / Saját tőke

Pénzügyi helyzet mutatói:

6. Gyors ráta mutató = Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek
7. Hitelfedezeti mutató = Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek
8. Vevőállomány aránya = Vevők / Szállítók
9. Likvid mutató = Forgóeszközök / Kötelezettségek
10. Eladósodottság mértéke = Kötelezettségek / Saját tőke
11. Nettó eladósodottság = (Kötelezettségek - Követelések) / Saját tőke

Jövedelmezőségi mutatók:

12. Árbevétel arányos üzemi eredmény = Üzemi eredmény / Nettó árbevétel
13. Árbevétel arányos mérleg sz. eredmény = Mérleg sz. eredmény / Nettó árbevétel
14. Tőke arányos eredmény = Üzemi eredmény / Saját tőke
15. Eszköz hatékonyság = Üzemi eredmény / Eszközök összesen

Sorsz.	Arány	2012. bázis év	2013. tárgy év
1.	%	54,64	64,64
2.	%	49,96	30,85
3.	%	27,30	19,94
4.	%	242,22	214,32
5.	%	10,36	-13,01
6.	%	15,17	5,10
7.	%	41,62	42,96
8.	%	145,56	188,07
9.	%	62,58	53,93
10.	%	204,12	327,01
11.	%	129,72	196,82
12.	%	3,088	0,34
13.	%	1,16	-1,25
14.	%	27,36	3,53
15.	%	7,47	0,70

KalocsaKOM Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 14086506-2-03

Cégszám: 03-09-115204

A vállalkozás **vagyon**i helyzetében történő változást a befektetett eszközök, összes eszközökön belüli aránya jellemzi, amely tárgyévben (új CMTS vásárlás, új kamerák és új műszaki berendezések vásárlása) beruházás miatt nőtt.(1).

Az összes befektetett eszközből cca. 60 % feletti részt saját tőkéből finanszírozott a társaság (2). Az összes forrás (köztük az idegen források, pl. hitel és szállítók) növekedésével a saját tőke, forrásokon belüli aránya kis mértékű csökkenést mutat (3). A saját tőke 20 %-kal növekedett a bázis évhez képest. (4). A tőkehatékonysági mutató negatív, az negatív adózott eredmény miatt (5).

A **pénzügyi helyzet** mutatóit is a fenti megjegyzés figyelembe vételével jellemezzük. A gyorsráta (6), a hitelfedezeti mutató (7) és a vevőállomány arányában (8) a 100 %, vagy az a feletti számok a teljes biztonságot jelző adatok, összességében azt jelzik, hogy a kötelezettségeket milyen mértékben fedezik a követelések. A vállalkozásnak a követeléseiben van értékpapír fedezete, és ha szállítók hosszabb fizetési határidőt adnak, mint amennyit a vevőinek a vállalkozás ad, akkor ez indokolt lehet, mivel a szállító állományt részben a vevőállomány finanszírozza.

A likviditási (9) és eladósodottsági mutatók (10-11) értékelésénél figyelemmel kell lenni arra, hogy a tárgyévi adatok azt jelzik, hogy a saját tőke milyen arányban van a kötelezettségekkel.

A **jövedelmezőségi** adatoknál (12-15) nagymértékű a csökkenés, hiszen a vállalkozás üzleti eredménye nagymértékben leromlott a bázis évhez képest. Amely az egyéb ráfordítások –operatív lízing megszüntetéséből- adódott.

A KalocsaKom Kft-re vonatkozó számadatok elemzése során arra a következtetésre lehet jutni, hogy a gazdasági társaság eddigi tevékenysége megbízható. A negatív adózott eredmény oka: a társaság 20,5 MFt összegben új műszaki berendezéseket vásárolt, banki hitel és tagi kölcsön igénybevétele. Kötelezettség állománya nagymértékben megemelkedett.

A cég a város kommunikációs piacának mintegy 70 %-át birtokolja, üzletpolitikája továbbra is azt célozza, hogy a helyi hír- illetve távközlési piac minél nagyobb szeletét szerezzék meg. A KalocsaKom Kft. hosszabb távú rentábilis működése a jelenlegi helyzet alapján biztosított.

A kiegészítő melléklet - Számviteli törvényben meghatározott - tartalmi elemei közül az előzőekben nem szereplő, be nem mutatott tételek nem fordultak elő a vállalkozásnál.

KalocsaKOM Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 14086506-2-03
Cégszám: 03-09-115204

A tulajdonos a tárgyévi eredményéből osztalékot nem szavazott meg.

A tulajdonos a 2013. évi mérleg szerinti eredményt, -2.511 eFt-ot az eredménytartalékba kívánja helyezni.


A társaság könyvvizsgálását és beszámolójának összeállítását Szakálné Cselik Mariann mérlegképes könyvelő készítette. (regisztrációs szám: 165448)

A vállalkozás könyvvizsgálatát Gyöngyösi Imre céges egyéni vállalkozó (6300 Kalocsa, Árendás u.50., Kamarai reg.szám: 002155, új regisztrációs száma: 002924.) végezte.

A beszámoló aláírására jogosult neve, lakcíme: Morvai Éva ügyvezető (6300. Kalocsa, Paksi köz 7. II.em.9.)

Kalocsa, 2014. május 16.

KalocsaKOM KFT.
8300 Kalocsa, Szt. István u. 35.
Adószám: 14086506-2-03



ügyvezető

14086506-6420-113-03

Statistikai számjel

03-09-115204

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok B Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	43 629		62 521
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	43 629		62 521
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	27 850		34 019
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	16 220		25 112
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	5 717		5 924
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 913		2 983
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 362		180
11	Eszközök összesen	79 841		96 720

Keltezés: 2013. május 16.

Kalocsai RÖM KFT.
6300 Kalocsa, Szt. István u. 35
Adószám: 14086506-2-03

P.H.

János Cser
a vállalkozás vezetője (képviselője)

14086506-6420-113-03
Statisztikai számjel

03-09-115204
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	21 800		19 289
13	I. JEGYZETT TŐKE	9 000		9 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	0		0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 541		12 800
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 259		-2 511
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	44 499		63 078
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 534		4 629
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38 965		58 449
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	13 542		14 353
26	Források összesen	79 841		96 720

Keltezés: 2013. május 16.

Kalocsa KOM KFT.
8300 Kalocsa, Sz. István u. 35.
Adószám: 14086506-2-03
P.H.

Morai Cs.
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Független Könyvvizsgálói jelentés

A Kalocsa KOM Kft. tulajdonosának.

Elvégeztem a KalocsaKOM Kft. (továbbiakban: „a vizsgált szervezet”) mellékelt 2013. . évi Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 96.720.- E Ft, a mérleg szerinti eredmény mínusz - 2.511.-E Ft , veszteség , - és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrollingjának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

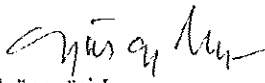
Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az Egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó KalocsaKOM Kft 2013. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről , a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Kalocsa, 2014. május 16.

Gyöngyösi Imre
könyvvizsgáló
Bej.szám: 002155


Gyöngyösi Imre
Kamarai tag könyvvizsgáló
(6300 Kalocsa, Árendás u. 50.)
Bej.sz: 002155

Teljeségi nyilatkozat

Gyöngyösi Imre
könyvvizsgáló
Bej.szám: 002155

halvati KFT.
6360. halvati, kint Hivatali
utca 15. Pf. 192.

Cy 11/11 -

A KFT. 2013. december 31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000.évi C. („Számviteli Törvény”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak az 2000. évi C tv. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak az 2000. évi C tv. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelynek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3. a.) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
b.) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
c.) A szabályzó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről sem történt pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottuk:
a.) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;

10/11

- b.) Tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakítására vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
 - c.) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeret vagy hasonló megállapodásokat;
 - d.) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
6. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
 - b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná cégünk pénzügyi helyzetét.
 7. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
 8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
 9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
 10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
 11. A mérleg fordulópja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítás igényelne.
 12. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabályszegés, melynek hatására az 2000.évi C.tv Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.
 13. A vezetőség biztosítottak látja, hogy a társaságunk működő ügyviteli és egyéb szoftverek és hardver eszközök képesek jelentősebb anyagi ráfordítás nélkül kezelni a 2013. évszámot, illetve a Társaság megtette a szükséges intézkedéseket, amelyek elegendőek és szükségesek ahhoz, hogy a Társaság időben megoldja a 2013. Évhez kötődő problémákat és ennek költsége a közzétételre kerülő éves beszámolóban megfelelően elhatárolásra illetve bemutatásra került.

Kalocsa, 2014. augusztus 07.

Kalocsa KÖM KFT.
3300 Kalocsa, Szent István u. 35.
Adószám: 14096508-2-07

.....
Váll. vez.
(Cépnél aláírás)

Kalocsa Város Önkormányzata

Képviselő-testület

2014. május 29-i ülésére

Kalocsai Városfejlesztési Kft.

2013. évi

Beszámoló

KIMKÖZIGAZGATÁSI
ÉS IGAZSÁGÜGYI
MINISZTERIUM**14EB-02**11/2009. (IV. 28.) IRM-MeHVM-PM
együttes rendelet

Kizárólag elektronikus úton nyújtható be.

ELEKTRONIKUS ŰRLAPa számviteli törvény szerinti beszámoló
letétbe helyezésének és közzétételének teljesítéséhez

Hatályosság kezdete: 2014. 01. 01

CÉGADATOK (A)

1. Cég neve: Kalocsai Városfejlesztési Kft.
2. Cégjegyzékszáma: 0 3 - 0 9 - 1 2 2 1 9 3
3. Székhelye: 6 3 0 0 Kalocsa
Szent István király út
4. Adószáma: 2 3 3 0 8 4 4 0 - 2 - 0 3
5. KSH jelzőszáma: 2 3 3 0 8 4 4 0 - 7 0 2 2 - 1 1 3 - 0 3

(B)

1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve: Marton Balázs
2. Lakóhelye: 6 3 0 0 Magyarország Kalocsa
Pataji út
3. Beszámolót megküldő személy neve: Komlósi Nikolett
4. Lakóhelye: 6 5 0 0 Baja
Bernhart Sándor utca
5. Adóazonosító jele: 8 4 2 6 4 5 1 4 9 7
6. Beküldő személy képviselői minősége: KÖNYVELŐ

BESZÁMOLÓ ADATOK (C)

1. Beszámoló típusa: NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
2. Benyújtás oka: ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ
3. Cég üzleti évének mérlegfordulónapja: 2 0 1 3 - 1 2 - 3 1
4. Beszámolási időszak kezdete és vége: 2 0 1 3 - 0 1 - 0 1 -től 2 0 1 3 - 1 2 - 3 1 -ig
5. Pénzegység és pénznem: EZER H U F
6. Beszámoló elfogadásának időpontja: 2 0 1 4 - 0 5 - 3 0
7. Legfőbb szerv határozatának száma:
8. Mérleg választott típusa: A típus
9. Eredménykimutatás költségeljárása: Összköltség eljárással
10. Megküldésre kerülő dokumentumok: ☒ Kiegészítő melléklet
☒ Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat
☐ Független könyvvizsgálói jelentés
☒ Közzétételi költségterítés befizetését tanúsító Fizetési igazolás
☐ Közhasznúsági melléklet

(D)

1. A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: NEM
2. Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve:
3. Lakóhelye:

(E)

1. Közzétételi költségterítés befizetésének igazolása: A közzétételi költségterítés megfizetésre került ☒

NYILATKOZAT

Kijelentem, hogy a fent közölt adatok a valóságnak megfelelnek, a csatolt okiratban szereplő adatok az elfogadott beszámoló (ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot és a független könyvvizsgálói jelentést is) adattartalmával egyezők.

Kalocsai Városfejlesztési Kft.

6300 Kalocsa, Szt. István kir. út 35.

Adószám: 23308440-2-03

Cégjegyzékszáma: 03-09-122193

Banksz.: 11792001100000000000

Nyomtatva: 2014.05.13 09.35.13

Kelt: KALOCSA

2 0 1 4 - 0 5 - 3 1

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány ebben a formában nem küldhető be!

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnev:	Kalocsai Városfejlesztési Kft.	Cégjegyzékszám: 03-09-122193
KSH szám:	23308440-7022-113-03	Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak:	2013-01-01 -- 2013-12-31	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)			
2	I. Immateriális javak	305		539
3	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. Tárgyi eszközök	305		539
5	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	1414		1020
10	I. Készletek			
11	II. Követelések	73		3
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. Értékpapírok			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. Pénzeszközök	1341		1017
17	C. Aktív időbeli elhatárolások			464
18	Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)	1719		2023

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány ebben a formában nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.13 09.35.14

Kalocsai Városfejlesztési Kft.
 6300 Kalocsa, Szt. István kir. út 35.
 Adószám: 23308440-2-03
 Cégjegyzékszám: 03-09-122193
 Banksz.: 11732040-20045508



NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: Kalocsai Városfejlesztési Kft.	Cégjegyzékszám: 03 - 09 - 122193
KSH szám: 23308440 - 7022 - 113 - 03	Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2013 - 01 - 01 - 2013 - 12 - 31	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
19	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	481		675
20	I. Jegyzett tőke	500		500
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)			
23	III. Tőketartalék			
24	IV. Eredménytartalék	- 413		- 19
25	V. Lekötött tartalék			
26	VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)			
27	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. Mérleg szerinti eredmény	394		194
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	1238		1348
32	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1238		1348
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzív időbeli elhatárolások			
38	Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)	1719		2023

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány ebben a formában nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.13 09.35.15

Kalocsai Városfejlesztési Kft.
 6300 Kalocsa, Szt. István kir. út 35.
 Adószám: 23308440-2-03
 Cégjegyzékszám: 03-09-122193
 Banksz.: 11732040-20045508

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus

(összköltség eljárással)

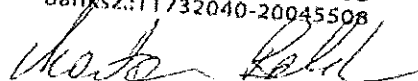
Cégnév:	Kalocsai Városfejlesztési Kft.	Cégjegyzékszám:	03 - 09 - 122193
KSH szám:	23308440 - 7022 - 113 - 03	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2013 - 01 - 01 -- 2013 - 12 - 31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	3581		5601
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	341		2034
4	III. sorból: visszafrt értékvesztés			
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	576		466
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	2701		6558
7	VI. Értékcsökkenési leírás	97		268
8	VII. Egyéb ráfordítások	77		121
9	VII. sorból: értékvesztés			
10	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	471		222
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1		0
12	VIII. sorból értékelési különbözet			
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			7
14	IX. sorból értékelési különbözet			
15	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	1		7
16	C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	472		215
17	X. Rendkívüli bevételek			
18	XI. Rendkívüli ráfordítások			
19	D. Rendkívüli eredmény (X.-XI.)			
20	E. Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	472		215
21	XII. Adófizetési kötelezettség	78		21
22	F. Adózott eredmény (+E.-XII.)	394		194
23	G. Mérleg szerinti eredmény	394		194

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány ebben a formában nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.13 09.35.15

Kalocsai Városfejlesztési Kft.
6300 Kalocsa, Szt. István kir. út 35.
Adószám: 23308440-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-122193
Banksz.: 11732040-20045508



KALOCSAI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23308440-2-03
Cégszám: 03 09 122193

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013.

A társaság 2011-ben jött létre. Fő tevékenysége üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás, pályázatírási tevékenység. A társaságot 2011. április 07.-én jegyezte be a Bács-Kiskun Megyei Bíróság, mint Cégbíróság. A társaság a 2011. évben kezdte meg tényleges tevékenységét. A társaságnak kapcsolt vállalkozása, leányvállalata, külföldi telephelye nincs. A társaság tulajdonosa: Kalocsa Város Önkormányzata - HU-6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

A Kft számviteli politikájának legfontosabb két eleme a valódiság és az óvatosság elvének következetes érvényesítése. A társaság jegyzett tőkéje 500 e Ft összeg, a kettős könyvvitel keretében összköltség eljárással készített „A” típusú eredménykimutatás, valamint az „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló adataiból az üzleti év jól áttekinthető.

A mérleg fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja március 31.

Az eszközök befektetett vagy forgóeszköznek való besorolásánál az általános szabályokat alkalmazza, döntő szempont az elhasználódás ideje.

Az értékcsökkenést az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számoljuk. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket értjük. Amennyiben a várható maradványérték nem nagyobb, mint az eszköz egy évi értékcsökkenése, akkor azt nem minősítjük jelentősnek.

A 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámoljuk.

A jelentős hiba értékhatárát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 2 %-ában határozta meg. Jelentős hiba 2013. évben nem került feltárássra.

A lényeges hiba határát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 10 %-ában határozza meg

Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (növekszik vagy csökken). Lényeges hiba 2013. évben nem került feltárássra.

KALOCSAI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23308440-2-03

Cégszám: 03 09 122193

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek alakulását a következő táblázat mutatja. Terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el, a visszairás lehetőségét nem alkalmaztuk.

Bruttó érték alakulása 2013.évben (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak				
Ingatlanok				
Termelőgépek				
Egyéb gépek,ber.	402	414		816
Beruházások				
Összesen	402	414		816

Értékcsökkenés alakulása 2013.évbn (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak				
Ingatlanok				
Termelőgépek				
Egyéb gépek,ber.	97	180		277
Összesen	97	180		277

Befektetett eszközeit a saját forrás finanszírozza. Forgóeszközei között a követelések állományát egy illeték túlfizetés teszi ki. A pénzeszközök sora a pénztár és a bankszámla egyenlegeket mutatja. Időbeli elhatárolások között egy pályázathoz tartozó 2014 januárban kiszámlázott, 2013. decemberi projekt asszisztencia árbevétele került kimutatásra.

A gazdálkodás eredményét tekintve a vállalat a tavalyi évi 394 ezer forintos nyereségével szemben idén csak év 194 ezer forintos nyereséget produkált.

KALOCSAI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23308440-2-03

Cégszám: 03 09 122193

A saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok e Ft-ban

Tőkeelemek	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	500			500
Jegyzett, be nem f. /-/				
Tőketartalék				
Eredménytartalék	-413		-394	-19
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg sz. eredmény előző év	-413	807		394
Mérleg sz. eredmény tárgyévi	394		-200	194
Összesen:	894	807	-594	1069

A hosszúlejáratú kötelezettségekkel, hiteltartozással a Kft. nem rendelkezett.

A rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

- Belföldi szállítók	45 eFt
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség(adó, járulék)	696 eFt
- Jövedelemelszámolás egyenlege	511 e Ft
- Alapítótól kapott vevői előlegek	21 e Ft
- Vevői túlfizetések	75 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások nincsenek.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- az értékelések a számviteli politikában leírtaknak megfelelően történtek,
- környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt,
- a tevékenység végzése közben veszélyes hulladék nem keletkezik,
- értékhelyesbítés nem történt,
- nincs aktivált üzleti vagy cégérték,
- a tervszerinti értékcsökkenés mértéke nem került megváltoztatásra,
- képzett céltartalék nincs, értékvesztést nem számolt el a cég,
- a társaságnak garanciális kötelezettsége nincs,

KALOCSAI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23308440-2-03

Cégszám: 03 09 122193

- nincs 5 évnél hosszabb futamidejű, jelzálogjoggal biztosított kötelezettségük,
- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem volt.
- Lekötött tartalék nincs,

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A vállalkozás eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el. 2013. évi értékesítés nettó árbevétele 5.601 e Ft volt.

Az anyagjellegű ráfordítások döntő hányadát az igénybevett szolgáltatások költsége teszik ki.

A személyi jellegű ráfordítások között 4.835 e Ft bérköltség, 612 e Ft egyéb személyi jellegű kifizetések összege és 1.111 e Ft bérjárulékok szerepelnek.

Tárgyévi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 1 fő.

A választott tisztségviselők – 3 fő Felügyelő Bizottság tag – 2013.évben díjazásban nem részesültek.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

- * ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredmény felosztását,
- * a társaságnak export árbevétele nincs,
- * rendkívüli ráfordítás nincs
- * rendkívüli bevételek nincsenek,
- * saját teljesítmények értéke nincs,
- * az egyéb bevételek tételei:

Munkaerőpiaci támogatás	1276 eFt
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	727 eFt
kerekítés, egyebek	30 eFt
- * az egyéb ráfordítások közül jelentősebbek:

egyéb ráfordításként elszámolt adók:	117 e Ft
kerekítések, egyebek	4 e Ft

A devizás tételek nincsenek.

Társasági adó összegének megállapítása:

Adózás előtti eredmény:

215 e Ft

KALOCSAI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23308440-2-03

Cégszám: 03 09 122193

Adóalap csökkentő tételek (e Ft):

Adótörvény szerinti értékcsökkenés	278
Összesen	

Adóalap növelő tételek (e Ft):

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	278
Összesen	

Adóalap:

215 e Ft

A cég társasági adófizetési kötelezettségét a jövedelem minimum szerinti köteles meghatározni, ha az meghaladja a társasági adó alapját. A nyereség minimum szerinti adófizetési kötelezettség jelen esetben kevesebb, mint az adózás előtti eredmény 10%-, azaz 21 ezer forint.

A vállalkozás **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi** helyzetét az alábbiakban kiszámított mutatókkal és azok rövid szöveges értékelésével mutatjuk be.

Vagyoni helyzet mutatói:

1. Tartósan befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$
2. Befektetett eszközök fedezettsége = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$
3. Saját tőke aránya = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$
4. Saját tőke növekedése = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$
5. Tőke hatékonyság = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$

Pénzügyi helyzet mutatói:

6. Gyors ráta mutató = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
7. Hitelfedezeti mutató = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
8. Vevőállomány aránya = $\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$
9. Likvid mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$
10. Eladósodottság mértéke = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$
11. Nettó eladósodottság = $\frac{(\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések})}{\text{Saját tőke}}$

Jövedelmezőségi mutatók:

12. Árbevétel arányos üzemi eredmény = $\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$
13. Árbevétel arányos mérleg sz. eredmény = $\frac{\text{Mérleg sz. eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$

KALOCSAI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23308440-2-03

Cégszám: 03 09 122193

14. Tőke arányos eredmény = Üzemi eredmény / Saját tőke

15. Eszköz hatékonyság = Üzemi eredmény / Eszközök összesen

Sorsz.	Arány	2012. bázis év	2013. tárgy év
1.	%	17,74	26,64
2.	%	157,7	125,23
3.	%	27,98	33,37
4.	%	96,2	135
5.	%	81,91	28,74
6.	%	108,32	132,54
7.	%	5,9	0,22
8.	%	0	0
9.	%	114,22	75,67
10.	%	257,38	199,7
11.	%	242,2	199,26
12.	%	13,15	3,96
13.	%	11,0	3,46
14.	%	97,92	32,89
15.	%	27,4	10,97

A mutatók az előző évhez képest jelentős javulást mutatnak. A befektetett eszközök szintje továbbra is alacsony a társaságban.

Az idei pozitív eredménynek köszönhetően a saját tőke növekedett, idén meghaladja a jegyzett tőkét.

A **pénzügyi helyzet** mutatóit is a fenti megjegyzés figyelembe vételével jellemezzük. A gyorsráta (6), a hitelfedezeti mutató (7) és a vevőállomány arányában (8) a 100 %, vagy az a feletti számok a teljes biztonságot jelző adatok, összességében azt jelzik, hogy a kötelezettségeket milyen mértékben fedezik a követelések. Az alacsony tőke miatt magasak a cég szállítói kintlévőségei. A likviditási (9) és eladósodottsági mutatók (10-11) értékelésénél figyelemmel kell lenni arra, hogy a tárgyévi adatok azt jelzik, hogy a saját tőke milyen arányban van a kötelezettségekkel.

Likviditási nehézségek nincsenek.

A **jövedelmezőségi** adatokról elmondható, hogy az idei bevételek fedezték a költségeket, azonban a szerény árbevétel miatt szerény a nyereség is.

A Kalocsai Városfejlesztési Kft-re vonatkozó számadatok elemzése során arra a következtetésre lehet jutni, hogy a gazdasági társaság eddigi tevékenysége megbízható, a rá bízott feladatot biztonságosan ellátja.

KALOCSAI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23308440-2-03
Cégszám: 03 09 122193

Egyéb kiegészítések:

A tulajdonos a tárgyévi eredményéből osztalékot nem szavazott meg, a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba kívánja helyezni.

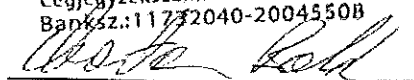
A beszámolójának összeállítását Komlósi Nikolett mérlegképes könyvelő végezte. (regisztrációs szám: 183999)

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A beszámoló aláírására jogosult neve, lakcíme: Marton Balázs
(6500 Kalocsa, Pataji út 10/A.)

Kalocsa, 2014. május 29.

Kalocsai Városfejlesztési Kft.
6300 Kalocsa, Szt. István kir. út 35.
Adószám: 23308440-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-122193
Banksz.: 11732040-20045508



képviselő

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2014. május 21-én a Kalocsán a Kossuth L. u 14. szám alatt 15 óra 00 perckor a Felügyelő Bizottság ülésén.

Jelen vannak a mellékelt jelenléti ívet aláíró személyek.

Rumi László a FEB elnöke köszönti a megjelenteket és megállapítja, hogy a FEB ülés minden tagja megjelent, a FEB határozatképes, illetéktelen személyek nem tartózkodnak a helyiségben. Javasolja, hogy jegyzőkönyv készüljön az ülésről, melyet minden Felügyelő Bizottsági tag hitelesít.

Ezt követően az elnök ismerteti a napirendi pontokat.

Az ülés napirendi pontjai a kiküldött meghívó szerint:

1. A 2013-as évi beszámoló megtárgyalása
2. Egyebek

Rumi László megkérdezte, hogy van-e napirendi pontokkal kapcsolatban valakinek észrevétele. Javaslatlalt, hozzászólással nem élt senki, így ellenvélemény és tartózkodás nélkül a bizottság napirendi pontokat elfogadta.

Marton Balázs ügyvezető ismertette a 2013-as évi beszámolóját, amely a jelen jegyzőkönyv 1. sz. mellékletét képezi. Elmondta a beszámoló megállapításait és javaslatait, ezek megtárgyalásra kerültek

Rumi László: Van-e a FEB részéről bármilyen észrevétel a 2013-as évi beszámolóval kapcsolatban?

Javaslatlalt, hozzászólással nem élt senki, így ellenvélemény és tartózkodás nélkül a bizottság a következő határozatot fogadta el:

F/1/2014 (2014.05.21) számú felügyelő bizottsági határozat:

A felügyelő bizottság ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a Kalocsai Városfejlesztési Kft. 2013. évi beszámolóját és javasolja a képviselő testület elé terjesztését.

Rumi László megkérdezte, hogy van-e valakinek az Egyebek napirendhez kérdése, javaslata. Javaslatlalt, hozzászólással nem élt senki, ezért az elnök megköszönte a tagoknak a részvételt, és az ülést bezárta.

A FEB ülés 2014. május 21-én 15 óra 30 perckor bezárásra került.


Rumi László

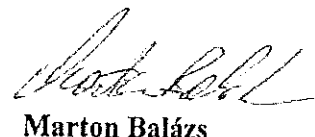
Felügyelő Bizottság
elnöke


Kákonyi Károlyné

Jegyzőkönyv
hitelesítő


András István

Felügyelő
Bizottság tagja


Marton Balázs

Jegyzőkönyvvezető

Kalocsa Város Önkormányzata

Képviselő-testület

2014. május 29-i ülésére

Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvezető Kft.

2013. évi

Beszámoló

CÉGADATOK (A)

1. Cég neve: Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvezető Kft.
2. Cégjegyzékszáma: 0 3 - 0 9 - 1 2 4 4 5 1
3. Székhelye: 6 3 0 0 Kalocsa
Kossuth utca
4. Adószáma: 2 3 9 0 0 7 7 4 - 2 - 0 3
5. KSH jelzőszáma: 2 3 9 0 0 7 7 4 - 6 8 3 2 - 1 1 3 - 0 3

(B)

1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve: Búcsú Lajos
2. Lakóhelye: 6 5 0 0 Magyarország Baja
Kaszás utca
3. Beszámolót megküldő személy neve: Komlósi Nikolett
4. Lakóhelye: 6 5 0 0 Baja
Bernhart Sándor utca
5. Adóazonosító jele: 8 4 2 6 4 5 1 4 9 7
6. Beküldő személy képviseleti minősége: KÖNYVELŐ

BESZÁMOLÓ ADATOK (C)

1. Beszámoló típusa: NORMÁL EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
2. Benyújtás oka: ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ
3. Cég üzleti évének mérlegfordulónapja: 2 0 1 3 - 1 2 - 3 1
4. Beszámolási időszak kezdete és vége: 2 0 1 3 - 0 1 - 0 1 -től 2 0 1 3 - 1 2 - 3 1 -ig
5. Pénzegység és pénznem: EZER H U F
6. Beszámoló elfogadásának időpontja: 2 0 1 4 - 0 5 - 2 9
7. Legfőbb szerv határozatának száma:
8. Mérleg választott típusa: A típus
9. Eredménykimutatás költségeljárása: Összköltség eljárással
10. Megküldésre kerülő dokumentumok:
☒ Kiegészítő melléklet
☒ Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat
☐ Független könyvvizsgálói jelentés
☒ Közzétételi költségterítés befizetését tanúsító Fizetési igazolás
☐ Közhasznúsági melléklet

(D)

1. A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: NEM
2. Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve:
3. Lakóhelye:

(E)

1. Közzétételi költségterítés befizetésének igazolása: A közzétételi költségterítés megfizetésre került ☒

NYILATKOZAT

Kijelentem, hogy a fent közölt adatok a valóságnak megfelelnek, a csatolt okiratban szereplő adatok az elfogadott beszámoló (ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot és a független könyvvizsgálói jelentést is) adattartalmával egyezők.

Kelt: KALOCSA, 2 0 1 4 - 0 5 - 3 1

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány ebben a formában nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.13 09:39:32

1.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	Búcsú Lajos
1.2. Lakóhelye:	6 5 0 0 Magyarország Baja
Kaszás	utca közterület jellege 14 B ₂
2.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
2.2. Lakóhelye:	
3.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
3.2. Lakóhelye:	
4.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
4.2. Lakóhelye:	
5.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
5.2. Lakóhelye:	
6.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
6.2. Lakóhelye:	
7.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
7.2. Lakóhelye:	
8.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
8.2. Lakóhelye:	
9.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
9.2. Lakóhelye:	
10.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
10.2. Lakóhelye:	
11.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
11.2. Lakóhelye:	
12.1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve:	
12.2. Lakóhelye:	

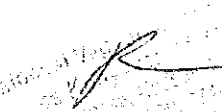
NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév:	Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvezető Kft.	Cégjegyzékszám:	03-09-124451
KSH szám:	23900774-6832-113-03	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2013-01-01 .. 2013-12-31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	1691		3612
2	<i>I. Immateriális javak</i>	39		22
3	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<i>II. Tárgyi eszközök</i>	1652		3590
5	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>			
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	30729		33411
10	<i>I. Készletek</i>			4071
11	<i>II. Követelések</i>	28812		28752
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	<i>III. Értékpapírok</i>			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<i>IV. Pénzeszközök</i>	1917		588
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	31106		34616
18	Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)	63526		71639

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány ebben a formában nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.13 09.39.32


 Kelt: 2014.05.13
 Hely: Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvezető Kft.
 Aláírta: [Név]
 Állás: [Állás]

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév:	Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvizsgáló Kft.	Cégjegyzékszám:	03-09-124451
KSH szám:	23900774-6832-113-03	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2013-01-01 - 2013-12-31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
19	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	4314		4642
20	I. Jegyzett tőke	3000		3000
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)			
23	III. Tőketartalék			
24	IV. Eredménytartalék			1314
25	V. Lekötött tartalék			
26	VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)			
27	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. Mérleg szerinti eredmény	1314		328
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	42308		51632
32	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	42308		51632
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	16904		15365
38	Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)	63526		71639

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány ebben a formában nem küldhető bel

Nyomtatva: 2014.05.13 09.39.33

Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvizsgáló Kft.
 Képviselet vezetője
 Dr. ...
 (Signature)
 2014.05.13

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(összköltség eljárással)

Cégnév:	Kalocsai Vagyonhasznosító és Könyvvezető Kft.	Cégjegyzékszám:	03-09-124451
KSH szám:	23900774-6832-113-03	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2013-01-01 -- 2013-12-31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	70384		202760
2	II. Aktívált saját teljesítmények értéke			3914
3	III. Egyéb bevételek	539		71893
4	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	38822		166491
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	29006		108644
7	VI. Értékcsökkenési leírás	676		1548
8	VII. Egyéb ráfordítások	941		1525
9	VII. sorból: értékvesztés			
10	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1478		359
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1		5
12	VIII. sorból értékelési különbözet			
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	19		
14	IX. sorból értékelési különbözet			
15	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	-18		5
16	C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	1460		364
17	X. Rendkívüli bevételek			
18	XI. Rendkívüli ráfordítások			
19	D. Rendkívüli eredmény (X.-XI.)			
20	E. Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	1460		364
21	XII. Adófizetési kötelezettség	146		36
22	F. Adózott eredmény (+E.-XII.)	1314		328
23	G. Mérleg szerinti eredmény	1314		328

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány ebben a formában nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.13 09.39.33

Adószám: 23900774-2-03

Cégszám: 03 09 124451

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013.

A társaság 2012-ben jött létre. Fő tevékenysége az ingatlankezelés, ingatlan bérbeadás és számviteli tevékenység. A társaságot 2012. március 01.-én jegyezte be a Bács-Kiskun Megyei Bíróság, mint Cégbíróság. A társaság a 2012. évben megkezdte tényleges tevékenységét. A társaságnak kapcsolt vállalkozása, leányvállalata, külföldi telephelye nincs. A társaság tulajdonosa: Kalocsa Város Önkormányzata - HU-6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

A Kft számviteli politikájának legfontosabb két eleme a valódiság és az óvatosság elvének következetes érvényesítése. A társaság jegyzett tőkéje 3. 000 e Ft összeg, a kettős könyvvitel keretében összköltség eljárással készített „A” típusú eredménykimutatás, valamint az „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló adataiból az üzleti év jól áttekinthető.

A mérleg fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja március 31.

Az eszközök befektetett vagy forgóeszköznek való besorolásánál az általános szabályokat alkalmazza, döntő szempont az elhasználódás ideje.

Az értékcsökkenést az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számoljuk. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket értjük. Amennyiben a várható maradványérték nem nagyobb, mint az eszköz egy évi értékcsökkenése, akkor azt nem minősítjük jelentősnek.

Az 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámoljuk.

A jelentős hiba értékhatárát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 2 %-ában határozta meg. Jelentős hiba 2013. évben nem került feltárássra.

A lényeges hiba határát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 10 %-ában határozza meg

Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (nő vagy csökken). Lényeges hiba 2013. évben nem került feltárássra.

KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23900774-2-03

Cégszám: 03 09 124451

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek alakulását a következő táblázat mutatja. Terven felüli értécsökkenést nem számoltunk el, a visszairás lehetőségét nem alkalmaztuk.

Bruttó érték alakulása 2013.évben (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak	54			54
Ingatlanok				
Termelőgépek				
Egyéb gépek,ber.	2313	3410		5723
Beruházások				
Összesen	2367	3410		5777

Értécsökkenés alakulása 2013.évben (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak	15	17		32
Ingatlanok				
Termelőgépek				
Egyéb gépek,ber.	661	1457		2118
Összesen	676	1474		2150

Befektetett eszközeit a saját forrás finanszírozza. Forgóeszközei között a követelések állományát túlnyomó részt a vevő követelések teszik ki. A pénzeszközök sora a pénztár és a bankszámla egyenlegeket mutatja. Aktív időbeli elhatárolások között 2013-ban utólag kiszámlázott lakbérek és üzlethelyiségek bérleti díjai, azok önkormányzattal történő elszámolásai szerepelnek.

A gazdálkodás a tavalyihoz képest kevésbé eredményes évet zárt, a mérleg szerinti eredménye 328 eFt., azonban a saját tőke a tavalyi 4.314 eFt-ról 4.642 eFt-ra nőtt.

KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23900774-2-03

Cégszám: 03 09 124451

A saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok e Ft-ban

Tőkeelemek	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	3000			3000
Jegyzett, be nem f. /-/				
Tőketartalék				
Eredménytartalék		1314		1314
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg sz. eredmény előző év				
Mérleg sz. eredmény tárgyévi	1314		986	328
Összesen:	4314	1314	986	4642

A hosszúlejáratú kötelezettségekkel, hiteltartozással a Kft. nem rendelkezett.

A rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

- Belföldi szállítók	9.576 eFt
- Pályázati biztosíték	390 e Ft
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (adó, járulék)	10.716 eFt
- Jövedelemelszámolás egyenlege	5.715 e Ft
- Munkavállalói letiltások	100 e Ft
- Alapítótól behajtásra átvett követelések	25 135 e Ft

Időbeli elhatárolások jelentősebb tételei:

Költségek passzív időbeli elhatárolásai:

Előre kiszámlázott bérleti díjak:	178 eFt
Költségek, ráfordítások elhat:	15.187 eFt

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- az értékelések a számviteli politikában leírtaknak megfelelően történtek,

KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23900774-2-03

Cégszám: 03 09 124451

- környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt,
- a tevékenység végzése közben veszélyes hulladék nem keletkezik,
- értékhelyesbítés nem történt,
- nincs aktivált üzleti vagy cégérték,
- a tervszerinti értécsökkenés mértéke nem került megváltoztatásra,
- képzett céltartalék nincs, értékvesztést nem számolt el a cég,
- a társaságnak garanciális kötelezettsége nincs,
- nincs 5 évnél hosszabb futamidejű, jelzálogjoggal biztosított kötelezettségük,
- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem volt.
- Lekötött tartalék nincs,

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A vállalkozás eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el. 2013. évi értékesítés nettó árbevétele 202.760 e Ft volt.

Az anyagjellegű ráfordítások döntő hányadát az anyagköltség, igénybevett szolgáltatások költsége teszik ki.

A személyi jellegű ráfordítások között 82.889 e Ft bérköltség, 2.098 e Ft egyéb személyi jellegű kifizetések összege és 23.657 e Ft bérjárulékok szerepelnek.

Tárgyévi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 42 fő.

A választott tisztségviselők – 3 fő Felügyelő Bizottság tag – 2013.évben 420 e Ft tiszteletdíjban részesültek.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

- * ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredmény felosztását,
- * a társaságnak export árbevétele nincs,
- * rendkívüli ráfordítás nincs
- * rendkívüli bevételek nincsenek,
- * saját teljesítmények értéke nincs,
- * az egyéb bevételek tételei:

Tárgyi eszk.ért. származó e.b.

124 eFt

Önkormányzattól kapott támogatás

67000 eFt

Elkülönített alapból kapott tám.

2259 eFt

KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23900774-2-03

Cégszám: 03 09 124451

Lakásfenntartási támogatás	451 eFt
Kerekítési különbözet	264 eFt
Egyéb bevételek	1785 eFt
* az egyéb ráfordítások közül jelentősebbek:	
Egyéb ráfordításként elszámolt adók:	835 e Ft
Bírság, büntetések, kés.kamatok	620 eFt
Kerekítések, egyebek	70 e Ft

A devizás tételek nincsenek.

Társasági adó összegének megállapítása:

Adózás előtti eredmény: 364 e Ft

Adóalap csökkentő tételek (e Ft):

Adótörvény szerinti értékcsökkenés	1548
Összesen	

Adóalap növelő tételek (e Ft):

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	1548
Összesen	

Adóalap:

364 e Ft

Társasági adó 10%:

36 e Ft

Az alakulás évét követően jövedelem minimum szerinti adó megfizetésére nem kötelezett a cég. Így a fizetendő adó a ténylegesen elért nyereség 10%-a.

A vállalkozás **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi** helyzetét az alábbiakban kiszámított mutatókkal és azok rövid szöveges értékelésével mutatjuk be.

Vagyoni helyzet mutatói:

1. Tartósan befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$
2. Befektetett eszközök fedezettsége = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$
3. Saját tőke aránya = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$
4. Saját tőke növekedése = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$
5. Tőke hatékonyság = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$

Pénzügyi helyzet mutatói:

KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23900774-2-03

Cégszám: 03 09 124451

6. Gyors ráta mutató = Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek
7. Hitelfedezeti mutató = Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek
8. Vevőállomány aránya = Vevők / Szállítók
9. Likvid mutató = Forgóeszközök / Kötelezettségek
10. Eladósodottság mértéke = Kötelezettségek / Saját tőke
11. Nettó eladósodottság = (Kötelezettségek - Követelések) / Saját tőke

Jövedelmezőségi mutatók:

12. Árbevétel arányos üzemi eredmény = Üzemi eredmény / Nettó árbevétel
13. Árbevétel arányos mérleg sz. eredmény = Mérleg sz. eredmény / Nettó árbevétel
14. Tőke arányos eredmény = Üzemi eredmény / Saját tőke
15. Eszköz hatékonyság = Üzemi eredmény / Eszközök összesen

Sorsz.	Arány	2012. bázis év	2013. tárgy év
1.	%	2,66	5,041946
2.	%	255,12	128,5161
3.	%	6,79	6,479711
4.	%	143,8	154,7333
5.	%	30,46	7,06592
6.	%	4,53	5,900652
7.	%	68,1	266,7336
8.	%	408,04	277,5689
9.	%	72,63	64,70987
10.	%	980,71	1112,279
11.	%	312,84	492,891
12.	%	2,1	0,177057
13.	%	1,87	0,161768
14.	%	34,26	7,733735
15.	%	2,33	0,501124

A befektetett eszközök aránya a tavalyi évhez képest nőtt. Az ellátott feladatokat a cég bizományosi konstrukcióban végzi, ennek köszönhető a tárgyi eszközök alacsony szintje. A pozitív eredménynek köszönhetően a saját tőke növekedett, ami kedvező.

A pénzügyi helyzet mutatóit is a fenti megjegyzés figyelembe vételével jellemezzük. A gyorsráta (6), a hitelfedezeti mutató (7) és a vevőállomány arányában (8) a 100 %, vagy az a feletti számok a teljes biztonságot jelző adatok, összességében azt jelzik, hogy a kötelezettségeket milyen mértékben fedezik a követelések. Az alacsony tőke miatt magasak a cég szállítói

**KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.**

Adószám: 23900774-2-03

Cégszám: 03 09 124451

kintlévőségei. A tiszta képet zavarja az önkormányzattól behajtásra átvett korábbi lakbértartozások magas aránya, ami szerepel mind a vevők magas értékében, mint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értékében is. A likviditási (9) és eladósodottsági mutatók (10-11) értékelésénél figyelemmel kell lenni arra, hogy a tárgyévi adatok azt jelzik, hogy a saját tőke milyen arányban van a kötelezettségekkel.

A **jövedelmezőségi** adatokról elmondható, hogy a magas költségek miatt az árbevétel csekély része tud csak nyereséggé válni.

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft-re vonatkozó számadatok elemzése során arra a következtetésre lehet jutni, hogy a gazdasági társaság eddigi tevékenysége megbízható, a szerteágazó feladatok gazdaságos ellátása tovább folytatódott.

Egyéb kiegészítések:

A tulajdonos a tárgyévi eredményéből osztalékot nem szavazott meg, a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba kívánja helyezni.

A beszámolójának összeállítását Komlósi Nikolett mérlegképes könyvelő végezte. (regisztrációs szám: 183999)

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A beszámoló aláírására jogosult neve, lakcíme: Búcsú Lajos
(6500 Baja, Kaszás u.14/B.)

Kalocsa, 2014. május 29.



képviselő

Kalocsa Város Önkormányzata

Képviselő-testület

2014. május 29-i ülésére

Kalocsai Security Kft.

2013. évi

Beszámoló

23539088-8010-113-03

Statisztikai számjel

03-09-123218

Cégjegyzék száma

KALOCSA SECURITY KFT.

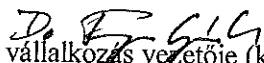
6300. Kalocsa, Szent István kir. út 35.

2013. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva"

Keltezés: Kalocsa, 2014. május 20.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

KALOCSA SECURITY KFT.
6300 Kalocsa, Szt. István kir. út 35.
Adószám: 23539088-2-03
② OTP: 11732040-20045766

23539088-8010-113-03

Statisztikai számjel

03-09-123218

Cégjegyzék száma

11


"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 258		4 737
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 258		4 737
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	6 189		20 903
6	I. KÉSZLETEK			237
7	II. KÖVETELÉSEK	4 978		17 259
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 211		3 407
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 977		0
11	Eszközök összesen	9 424		25 640

Keltezés: Kalocsa, 2014. május 20.

KALOCSA SECURITY KFT.
6300 Kalocsa, Szent István kir. út 35.
Adószám: 23539088-2-03
② OIP: 11732040-20045766


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23539088-8010-113-03

Statisztikai számjel

03-09-123218

Cégjegyzék száma

12

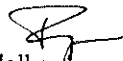
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	84		802
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 507		-2 916
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 409		718
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	9 319		16 609
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 319		16 609
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	21		8 229
26	Források összesen	9 424		25 640

Keltezés: Kalocsa, 2014. május 20.

KALOCSA SECURITY KFT.
6300 Kalocsa, Szt. István kir. út 35.
Adószám: 23539088-2-03
② OTP: 11732040-20045766


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23539088-8010-113-03

Statisztikai számjel

03-09-123218

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS


(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	31 940		47 986
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	1		59 900
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	26 736		78 238
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	5 481		27 160
6	VI. Értécsökkenési leírás	562		734
7	VII. Egyéb ráfordítások	572		958
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 410		796
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1		2
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1		2
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY ($\pm A \pm B$)	-1 409		798
13	X. Rendkívüli bevételek			
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ($\pm C \pm D$)	-1 409		798
17	XII. Adófizetési kötelezettség	0		80
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY ($\pm E$ -XII)	-1 409		718
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 409		718

Keltetés: Kalocsa, 2014. május 20.

KALOCSA SECURITY KFT.
 6300 Kalocsa, Szt. István kir. út 35.
 Adószám: P.H.3539088-2-03
 ©OIP:11732040-20045766


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kalocsa Security Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 23539088-2-03
Cégszám: 03-09-123218

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013.

1. A vállalkozás bemutatása

A társaság 2011. szeptember 15-én jött létre. Fő tevékenysége: személybiztonsági tevékenység. A társaság 100 % tulajdonosa: Kalocsa Város Önkormányzata (HU-6300 Kalocsa, Szent István király út 35.)

2. Számviteli politika fő vonásai

A Kft számviteli politikájának legfontosabb két eleme a valódiság és az óvatosság elvének következetes érvényesítése. A társaság jegyzett tőkéje

3.000 eFt összeg, a kettős könyvvitel keretében összköltség eljárással készített „A” típusú eredménykimutatás, valamint az „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló adataiból az üzleti év jól áttekinthető.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja március 31.

Az eszközök befektetett vagy forgóeszköznek való besorolásánál az általános szabályokat alkalmazza, döntő szempont az elhasználódás ideje.

A vásárolt készleteket FIFO eljárással értékeljük.

Az értékcsökkenést az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számoljuk. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket értjük. Amennyiben a várható maradványérték nem nagyobb, mint az eszköz egy évi értékcsökkenése, akkor azt nem minősítjük jelentősnek.

Az 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámoljuk, kivétel képeznek ez alól az egyedi bekötések, és a bekötések alkalmával felhasznált kábelmodemek.

A jelentős hiba értékhatárát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 2 %-ában határozta meg. Jelentős hiba 2013. évben nem került feltárássra.

A lényeges hiba határát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 10 %-ában határozza meg. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárássának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (növekedés vagy csökkenés). Lényeges hiba 2013. évben nem került feltárássra.

Kalocsa Security Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 23539088-2-03
Cégszám: 03-09-123218

Mérlegkételemek értékelése:

Eszközökre vonatkozó értékelési eljárások:

- A befektetett eszközökön belül a tulajdonban lévő tárgyi eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli a társaság. A mérlegérték az értékcsökkenési leírással csökkentett eszközérték.
- A beruházások között mutatja ki a befejezetlen beruházásokat, az üzembe nem helyezett eszközöket.
- A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre év végi leltározással megállapított értéken, saját előállítású készlete nincs.
- A követelések között a vevők által teljesítésként elismert követeléseket, valamint az egyéb követeléseket a jogszerűen követelhető összegben mutatja ki.
- A pénzeszközöket könyvszerinti értéken értékeli.

Forrásokra vonatkozó értékelési eljárások:

- A saját források értékelése könyvszerinti értéken történik.
- A kötelezettségeket az elfogadott, elismert teljesítendő összegben értékeli a társaság.
- Időbeli elhatárolások értékelése a tárgyévben aktivált és passzívált könyvszerinti értéken, az eredmény pontosítását célzó összegben történik.
- A társaság terv szerinti értékcsökkenését az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számoljuk. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket értjük. A maradványérték nulla, annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Az 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámoljuk.

Értékvesztés elszámolása

Ha a vásárolt készletek könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke, akkor azt a mérlegben piaci értéken mutatjuk ki.

A vevők, adósok minősítése alapján a mérleg fordulónapján fennálló követeléseknél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 ezer Ft-ot. Vevőnként kisösszegű követeléseknél az értékvesztés összegét ezen követések értékének 50 %-ban határozzuk meg.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások

A társaság az eredmény-kimutatás szerinti szokásos vállalkozási tevékenységként a vállalkozással összefüggő, azzal szorosan kapcsolatban álló bevételeket, költségeket és ráfordításokat számolja el. A rendkívüli bevételek és ráfordítások között a rendszeres üzletmeneten kívül eső, az előző évhez képest lényegesen eltérő mértékű, vagy eseti jellegű eredményt befolyásoló gazdasági események hatásait mutatja ki. A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év értékesítési nettó árbevételének 2 %-ában határoztuk meg.

Kalocsa Security Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 23539088-2-03
Cégszám: 03-09-123218

3. A számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság a könyvvizetés és a beszámoló készítése során a számviteli törvény szerinti alapelveket érvényesítette.

4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az 1.sz. mellékletben mutatjuk be.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

A befektetett eszközök értékének alakulását a következő táblázat mutatja.

Bruttó érték alakulása 2013-ban (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak	4			4
Ingatlanok és kapcs. vagyonértékű jogok				
Műszaki berendezések, gépek, járművek				
Egyéb berend,felszer, gépek,járművek	1 254	4 800		6 054
Összesen	1 258			6 058

Értékcsökkenés alakulása 2013-ban (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak	4			4
Ingatlanok és kapcs. vagyonértékű jogok				
Műszaki berendezések, gépek, járművek				
Egyéb berend,felszer, gépek,járművek	583	734		1 317
Összesen	587	734		1 321

A Kft. 2013. évben 734 e Ft terv szerinti értékcsökkenést számolt el, terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra. Befektetett eszközeit a saját forrásból finanszírozza.

Készletek

A Társaság a vásárolt készletek között – tisztítószeret, takarítóeszközöket tartja nyilván 237e Ft összegben.

Követések alakulása:

- Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	12.282 eFt
- Egyéb követelések: (ÁFA visszaigénylés)	4.977 eFt

Kalocsa Security Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 23539088-2-03

Cégszám: 03-09-123218

Aktív időbeli elhatárolások:

Tárgyévben aktív időbeli elhatárolása nem volt.

2. Források

Saját tőke alakulása (e Ft-ban):

Jegyzett tőke	3 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	-2 916
Lekötött tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	718
Saját tőke	802

A saját tőke üzleti éven belüli változása (eFt)

Tőkeelemek	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Jegyzett, be nem f. /-/				
Tőketartalék				
Eredménytartalék	-1 507	-1 409		-2 916
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg sz. eredmény előző év	-1 409		-1 409	0
Mérleg sz. eredmény tárgyévi		718		718
Összesen:	84	-691	1 409	802

Kötelezettségek alakulása (e Ft-ban):

Hosszú lejáratú kötelezettség	0
Rövid lejáratú kötelezettség	16 609
Kötelezettségek összesen:	16 609

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása (e Ft-ban):

Rövid lejáratú kölcsön	9 550
Vevőktől kapott előlegek	0
Szállítói tartozások	4 750
Egyéb rövid lejáratú köt. (12.havi bér+jár.)	2 309
Rövid lej. kötelezettségek	16 609

Kalocsa Security Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 23539088-2-03

Cégszám: 03-09-123218

Passzív időbeli elhatárolások:

A Kft-nek – 8 229 eFt - passzív időbeli elhatárolása a mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordításokból –takarítás, őrzés-védelem- adódik.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- az értékelések a számviteli politikában leírtaknak megfelelően történtek,
- környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt,
- a tevékenység végzése közben veszélyes hulladék nem keletkezik,
- értékhelyesbítés nem történt,
- nincs aktivált üzleti vagy cégérték,
- a tervszerinti értékcsökkenés mértéke nem került megváltoztatásra,
- képzett céltartalék nincs, értékvesztést nem számolt el a cég,
- a társaságnak garanciális kötelezettsége nincs,
- nincs 5 évnél hosszabb futamidejű, jelzálogjoggal biztosított kötelezettségünk,
- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem volt.
- lekötött tartalék nincs,

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A vállalkozás eredmény kimutatását összköltség eljárással készíti el. 2013.évi értékesítés nettó árbevétele 47.986 eFt, amely cca. 16 046 eFt-al növekedett a tavalyi évihez képest. Árbevétele a távfelügyelet, őrzés-védelem, takarítási szolgáltatás stb. áll. Egyéb bevételek sorában a tulajdonos Önkormányzattól kapott 59 900 eFt támogatás szerepel.

Az anyagjellegű ráfordítások 78 238 eFt-ot tettek ki, melynek döntő hányadát az eladott közvetített szolgáltatások költsége (55 096 eFt) és az igénybevett szolgáltatások értéke (12 474 eFt) teszik ki.

A személyi jellegű ráfordítások között 20 109 eFt bérköltség, 1 435 eFt egyéb személyi jellegű kifizetések összege és 5 616 eFt bérjárulékok szerepelnek.

Tárgyévi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 14 fő.

A választott tisztségviselők – 3 fő Felügyelő Bizottság tag, tiszteletdíjban nem részesültek.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

- * ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredmény felosztását,
- * a társaságnak export árbevétele nincs,
- * rendkívüli ráfordítás nem volt,
- * rendkívüli bevételek nincsenek,
- * saját teljesítmények értéke nincs,
- * az egyéb bevételek tételei: (önkorm.támog) 59 900 eFt
- * az egyéb ráfordítások közül jelentősebbek: 958 eFt
- egyéb ráfordításként elszámolt adók: 926 eFt
- (helyi iparűzési adó)

Kalocsa Security Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 23539088-2-03
Cégszám: 03-09-123218

Társasági adó összegének megállapítása:

Adózás előtti eredmény:

798 eFt

Adóalap csökkentő tételek:

Adótörvény szerinti értékcsökkenés	734 eFt
Összesen	

Adóalap növelő tételek:

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	734 eFt
Összesen	

Adóalap:

798 eFt

Társasági adó fizetési közelezettsége:

80 eFt

A kiegészítő melléklet - Számviteli törvényben meghatározott - kötelező tartalmi elemei közül az előzőekben nem szereplő, be nem mutatott tételek nem fordultak elő a vállalkozásnál.

A tulajdonos a 2013. évi mérleg szerinti eredményt, 718 eFt-ot az eredménytartalékba kívánja helyezni.

1.sz. melléklet

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2013.01.01 - 2013.12.31

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	0,90	3,23
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	11119,05	3097,01
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	11094,05	2070,95
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,89	3,13
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	13,35	18,48
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	65,67	81,52

Kalocsa Security Kft.
Kalocsa, Szent István kir. út 35.

Adószám: 23539088-2-03

Cégszám: 03-09-123218

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	1 211	2 196
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	66,41	125,85
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	66,41	124,43

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-4,41	1,50
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-14,95	2,80
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	-1677,38	89,53
4	Tőkearányos osztalék %	<u>Fizetendő osztalék</u> jegyzett tőke		

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A mérleg és a bevallások valós adatokat tartalmaznak, egyezően a főkönyvi kivonat, a folyószámla (vevő, szállító), pénztár, bank és a leltár 2013. évi záró adataival.

A társaság könyvvezetését és beszámolójának összeállítását Szakálné Cselik Mariann mérlegképes könyvelő készítette. (regisztrációs szám: 165448)

A beszámoló aláírására jogosult neve, lakcíme: Dr. Faragó Gábor Zoltán
(1131. Budapest, Nővér u.5. I.em./1.)

Kalocsa, 2014. május 20.


képviselő

Kalocsa Város Önkormányzata

Képviselő-testület

2014. május 29-i ülésére

Kalocsai Városmarketing Kft.

2013. évi

Beszámoló

Számviteli beszámoló

CÉGADATOK (A)

1. Cég neve: Kalocsai Városmarketing Kft.
2. Cégjegyzékszáma: 0 3 - 0 9 - 1 2 4 1 9 3
3. Székhelye: 6 3 0 0 Kalocsa
Szent István király út közterület jellege 35.
4. Adószáma: 2 3 8 3 4 2 3 5 - 2 - 0 3
5. KSH jelzőszáma: 2 3 8 3 4 2 3 5 - 7 0 2 1 - 1 1 3 - 0 3

(B)

1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve: Stadler Ferenc
2. Lakóhelye: 6 3 0 0 Magyarország Kalocsa
Zöldfa utca közterület jellege 45.
3. Beszámolót megküldő személy neve: Komlósi Nikolett
4. Lakóhelye: 6 5 0 0 Baja
Bernhart Sándor utca közterület jellege 68.
5. Adóazonosító jele: 8 4 2 6 4 5 1 4 9 7
6. Beküldő személy képviseleti minősége: KÖNYVELŐ

BESZÁMOLÓ ADATOK (C)

1. Beszámoló típusa: NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
2. Benyújtás oka: ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ
3. Cég üzleti évének mérlegfordulónapja: 2 0 1 3 - 1 2 - 3 1
4. Beszámolási időszak kezdete és vége: 2 0 1 3 - 0 1 - 0 1 -től 2 0 1 3 - 1 2 - 3 1 -ig
5. Pénzegység és pénznem: EZER H U F
6. Beszámoló elfogadásának időpontja: 2 0 1 4 - 0 5 - 2 9
7. Legfőbb szerv határozatának száma:
8. Mérleg választott típusa: A típus
9. Eredménykimutatás költségeljárása: Összköltség eljárással
10. Megküldésre kerülő dokumentumok: ☒ Kiegészítő melléklet
☒ Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat
☐ Független könyvvizsgálói jelentés
☒ Közzétételi költségterítés befizetését tanúsító Fizetési igazolás
☐ Közhasznúsági melléklet

(D)

1. A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: NEM
2. Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve:
3. Lakóhelye:

(E)

1. Közzétételi költségterítés befizetésének igazolása: A közzétételi költségterítés megfizetésre került ☒

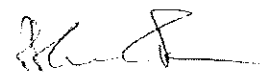
NYILATKOZAT

Kijelentem, hogy a fent közölt adatok a valóságnak megfelelnek, a csatolt okiratban szereplő adatok az elfogadott beszámoló (ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot és a független könyvvizsgálói jelentést is) adattartalmával egyezők.

Kelt: KALOCSA, 2 0 1 4 - 0 5 - 2 9

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
6300 Kalocsa, Szent István kir. u. 35
Adószám: 23834235-2-03
Nyomtatva: 2014.05.17 11:56:44



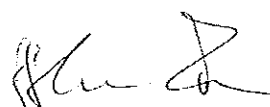
NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: Kalocsai Városmarketing Kft.	Cégjegyzékszám: 03 - 09 - 124193
KSH szám: 23834235 - 7021 - 113 - 03	Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2013 - 01 - 01 - 2013 - 12 - 31	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)			
2	I. Immateriális javak			
3	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	II. Tárgyi eszközök			
5	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)			
10	I. Készletek			
11	II. Követelések			
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. Értékpapírok			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. Pénzeszközök			
17	C. Aktív időbeli elhatárolások			
18	Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)			

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető bel

Nyomtatva: 2014.05.17 11.55.44


 KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
 6300 Kalocsa, Szt. István kir. u. 35
 Adószám: 23834235-2-03
 Banksz.: 10300002-10560109-49020010

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: Kalocsai Városmarketing Kft.	Cégjegyzékszám: 03 - 09 - 124193
KSH szám: 23834235 - 7021 - 113 - 03	Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2013 - 01 - 01 -- 2013 - 12 - 31	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
19	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)			
20	I. Jegyzett tőke	3661		180
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	3000		3000
22	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)			
23	III. Tőketartalék			
24	IV. Eredménytartalék			661
25	V. Lekötött tartalék			
26	VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)			
27	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. Mérleg szerinti eredmény	661		-3481
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)			
32	I. Hátrasorolt kötelezettségek	3004		6197
33	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3004		6197
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	67		
38	Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)	6732		6377

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.17 11.55.44



KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
6300 Kalocsa, Szt. István kir. u. 35
Adószám: 23834235-2-03
Banksz: 116000002-10560109-44020010

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(összköltség eljárással)

Cégnev:	Kalocsai Városmarketing Kft.	Cégjegyzékszám:	03 - 09 - 124193
KSH szám:	23834235 - 7021 - 113 - 03	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2013 - 01 - 01 - 2013 - 12 - 31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	6600		11240
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	22001		34001
4	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	17668		33462
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	9963		14807
7	VI. Értékcsökkenési leírás	151		239
8	VII. Egyéb ráfordítások	84		214
9	VII. sorból: értékvesztés			
10	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	735		-3481
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			
12	VIII. sorból értékelési különbözet			
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
14	IX. sorból értékelési különbözet			
15	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)			
16	C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	735		-3481
17	X. Rendkívüli bevételek			
18	XI. Rendkívüli ráfordítások			
19	D. Rendkívüli eredmény (X.-XI.)			
20	E. Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	735		-3481
21	XII. Adófizetési kötelezettség	74		
22	F. Adózott eredmény (+E.-XII.)	661		-3481
23	G. Mérleg szerinti eredmény	661		-3481

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.17 11.55.45

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
6300 Kalocsa, Szt. István kir. u. 35.
Adószám: 23834235-2-03
Banksz.: 10300002-10560109-49020010

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23834235-2-03

Cégszám: 03 09 124193

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013.

A társaság 2012-ben jött létre. Fő tevékenysége a PR, kommunikáció. A társaságot 2012. január 30-án jegyezte be a Bács-Kiskun Megyei Bíróság, mint Cégbíróság. A társaság a 2012. évben megkezdte tényleges tevékenységét. A társaságnak kapcsolt vállalkozása, leányvállalata, külföldi telephelye nincs. A társaság tulajdonosa: Kalocsa Város Önkormányzata - HU-6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

A Kft számviteli politikájának legfontosabb két eleme a valódiság és az óvatosság elvének következetes érvényesítése. A társaság jegyzett tőkéje 3. 000 e Ft összeg, a kettős könyvvitel keretében összköltség eljárással készített „A” típusú eredménykimutatás, valamint az „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló adataiból az üzleti év jól áttekinthető.

A mérleg fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja március 31.

Az eszközök befektetett vagy forgóeszköznek való besorolásánál az általános szabályokat alkalmazza, döntő szempont az elhasználódás ideje.

Az értékcsökkenést az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számoljuk. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket értjük. Amennyiben a várható maradványérték nem nagyobb, mint az eszköz egy évi értékcsökkenése, akkor azt nem minősítjük jelentősnek.

Az 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámoljuk.

A jelentős hiba értékhatárát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 2 %-ában határozta meg. Jelentős hiba 2013. évben nem került feltárássra.

A lényeges hiba határát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 10 %-ában határozza meg

Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (nő vagy csökken). Lényeges hiba 2013. évben nem került feltárássra.

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23834235-2-03

Cégszám: 03 09 124193

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek alakulását a következő táblázat mutatja. Terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el, a visszaírás lehetőségét nem alkalmaztuk.

Bruttó érték alakulása 2013.évben (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak				
Ingatlanok				
Termelőgépek				
Egyéb gépek,ber.	596	177		773
Beruházások				
Összesen	596	177		773

Értékcsökkenés alakulása 2013.évbn (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak				
Ingatlanok				
Termelőgépek				
Egyéb gépek,ber.	151	239		390
Összesen	151	239		390

Befektetett eszközeit a saját forrás finanszírozza. Forgóeszközei között a követelések állományát a vevő követelések és általános forgalmi adó és társasági adó túlfizetés teszik ki. A pénzeszközök sora a pénztár és a bankszámla egyenlegeket mutatja. Aktív időbeli elhatárolásokat nem szerepeltetünk, nincs mérlegfordulónapot követő eredményt javító tétel.

A gazdálkodás veszteséges évet zárt, a saját tőke a tavalyi 3.661 e Ft-ról 180 e Ft-ra csökkent, a mérleg szerinti eredménye a 2013-as évben - 3.481 eFt.

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23834235-2-03

Cégszám: 03 09 124193

A saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok e Ft-ban

Tőkeelemek	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	3000			3000
Jegyzett, be nem f. /-/				
Tőketartalék				
Eredménytartalék		661		661
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg sz. eredmény előző év	661		661	0
Mérleg sz. eredmény tárgyévi			3481	-3481
Összesen:	3661	661	3481	180

A hosszúlejáratú kötelezettségekkel, hiteltartozással a Kft. nem rendelkezett.

A rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

- Belföldi szállítók	3.549 eFt
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (adó, járulék)	2.104 eFt
- Jövedelemelszámolás egyenlege	544 e Ft

-

Passzív időbeli elhatárolások nem merültek fel.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- az értékelések a számviteli politikában leírtaknak megfelelően történtek,
- környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt,
- a tevékenység végzése közben veszélyes hulladék nem keletkezik,
- értékhelyesbítés nem történt,
- nincs aktivált üzleti vagy cégérték,
- a tervszerinti értékcsökkenés mértéke nem került megváltoztatásra,

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23834235-2-03

Cégszám: 03 09 124193

- képzett céltartalék nincs, értékvesztést nem számolt el a cég,
- a társaságnak garanciális kötelezettsége nincs,
- nincs 5 évnél hosszabb futamidejű, jelzálogjoggal biztosított kötelezettségük,
- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem volt.
- Lekötött tartalék nincs,

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A vállalkozás eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el. 2013. évi értékesítés nettó árbevétele 11.240 e Ft volt.

Az anyagjellegű ráfordítások döntő hányadát az igénybevett szolgáltatások költsége teszik ki.

A személyi jellegű ráfordítások között 10.358 e Ft bérköltség, 1.618 e Ft egyéb személyi jellegű kifizetések összege és 2.831 e Ft bérjárulékok szerepelnek.

Tárgyévi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 4 fő.

A választott tisztségviselők – 3 fő Felügyelő Bizottság tag – 2013.évben díjazásban nem részesültek.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

- * ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredmény felosztását,
- * a társaságnak export árbevétele nincs,
- * rendkívüli ráfordítás nincs
- * rendkívüli bevételek nincsenek,
- * saját teljesítmények értéke nincs,
- * az egyéb bevételek tételei:

önkormányzati támogatás	32.000 eFt
pályázati források	2.000 e Ft
kerekítés, egyebek	1 eFt
- * az egyéb ráfordítások közül jelentősebbek:

egyéb ráfordításként elszámolt adók:	170 e Ft
késedelmi kamatok	25 e Ft
kerekítések, egyebek	19 e Ft

A devizás tételek nincsenek.

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23834235-2-03

Cégszám: 03 09 124193

Társasági adó összegének megállapítása:

Adózás előtti eredmény: -3.481 e Ft

Adóalap csökkentő tételek (e Ft):

Adótörvény szerinti értékcsökkenés	239
Összesen	

Adóalap növelő tételek (e Ft):

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	239
Összesen	

Adóalap: -3.481 e Ft
Társasági adó: 10%, azaz 0 e Ft

Az alakulás évét követő évben jövedelem minimum szerinti adó megfizetésére nem kötelezett a cég, így a negatív eredmény miatt fizetendő társasági adó nincs.

A vállalkozás **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi** helyzetét az alábbiakban kiszámított mutatókkal és azok rövid szöveges értékelésével mutatjuk be.

A vállalkozás **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi** helyzetét az alábbiakban kiszámított mutatókkal és azok rövid szöveges értékelésével mutatjuk be.

Vagyoni helyzet mutatói:

1. Tartósan befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$
2. Befektetett eszközök fedezettsége = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$
3. Saját tőke aránya = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$
4. Saját tőke növekedése = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$
5. Tőke hatékonyság = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$

Pénzügyi helyzet mutatói:

6. Gyors ráta mutató = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
7. Hitelfedezeti mutató = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
8. Vevőállomány aránya = $\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$
9. Likvid mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$
10. Eladósodottság mértéke = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$
11. Nettó eladósodottság = $\frac{(\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések})}{\text{Saját tőke}}$

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23834235-2-03

Cégszám: 03 09 124193

Jövedelmezőségi mutatók:

12. Árbevétel arányos üzemi eredmény = Üzemi eredmény / Nettó árbevétel

13. Árbevétel arányos mérleg sz. eredmény = Mérleg sz. eredmény / Nettó árbevétel

14. Tőke arányos eredmény = Üzemi eredmény / Saját tőke

15. Eszköz hatékonyság = Üzemi eredmény / Eszközök összesen

Sorsz.	Arány	2012. bázis év	2013. tárgy év
1.	%	6,61	6,01
2.	%	822,7	47
3.	%	54,38	2,82
4.	%	122,03	6,00
5.	%	18,06	-19,34
6.	%	15,18	44,12
7.	%	71,67	52,61
8.	%	26,8	5,6
9.	%	86,85	96,72
10.	%	82,05	34,43
11.	%	23,25	16,32
12.	%	11,14	-30,97
13.	%	10,02	-30,97
14.	%	20,08	-19,34
15.	%	10,92	-54,59

A befektetett eszközök szintje alacsony a társaságban, a forgó eszközök között a pénzeszközök és a követelések közel azonos szintet képviselnek. A negatív eredménynek köszönhetően a saját tőke csökkent, ami magával vonja a jövedelmezőségi mutatók jelentős romlását. A nagyon magas költségeket sem a megnövekedett árbevétellel, sem a támogatási források bevonásával sem tudták fedezni.

A **pénzügyi helyzet** mutatóit is a fenti megjegyzés figyelembe vételével jellemezzük. A gyorsráta (6), a hitelfedezeti mutató (7) és a vevőállomány arányában (8) a 100 %, vagy az a feletti számok a teljes biztonságot jelző adatok, összességében azt jelzik, hogy a kötelezettségeket milyen mértékben fedezik a követelések. Az év végi pénzeszköz állomány duplája a kifizetésre váró kötelezettség állomány, így a mutatók is romlottak. A likviditási (9) és eladósodottsági mutatók (10-11) értékelésénél figyelemmel kell lenni arra, hogy a tárgyévi adatok azt jelzik, hogy a saját tőke milyen arányban van a

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23834235-2-03

Cégszám: 03 09 124193

kötelezettségekkel. A saját tőke lecsökkenésével ezek a mutatók is jelentős romlást mutatnak.

A Kalocsai Városmarketing Kft-re vonatkozó számadatok elemzése során arra a következtetésre lehet jutni, hogy a gazdasági társaság eddigi tevékenységét a 2013-as évben sem a duplájára növekedett árbevételeből, sem a megemelt önkormányzati és egyéb támogatásból sem lehetett gazdaságosan ellátni.

Egyéb kiegészítések:

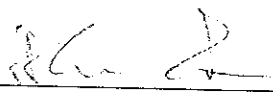
A tulajdonos a tárgyévi eredményéből osztalékot nem szavazott meg, a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba kívánja helyezni.

A beszámolójának összeállítását Komlósi Nikolett mérlegképes könyvelő végezte. (regisztrációs szám: 183999)

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A beszámoló aláírására jogosult neve, lakcíme: Stadler Ferenc
(6300 Kalocsa, Zöldfa u.45/A.)

Kalocsa, 2014. május 29.



képviselő

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.
6300 Kalocsa, Szt. István kir. u. 35
Adószám: 23834235-2-03
Banksz.: 10300002-10560100-49020010

Kalocsa Város Önkormányzata

Képviselő-testület

2014. május 29-i ülésére

Kalocsa Menza Kft.

2013. évi

Beszámoló

CÉGADATOK (A)

1. Cég neve: Kalocsa Menza Kft.
2. Cégjegyzékszám: 0 3 - 0 9 - 1 2 4 2 0 2
3. Székhelye: 6 3 0 0 Kalocsa
Kossuth Lajos utca közterület jellege 34-36, m²
4. Adószáma: 2 3 8 3 5 1 0 2 - 2 - 0 3
5. KSH jelzőszáma: 2 3 8 3 5 1 0 2 - 5 6 2 9 - 1 1 3 - 0 3

(B)

1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve: Bogárdi Bernadett
2. Lakóhelye: 4 2 1 1 Magyarország Ebes
Arany János utca közterület jellege 30, m²
3. Beszámolót megküldő személy neve: Komlósi Nikolett
4. Lakóhelye: 6 5 0 0 Baja
Bernhart Sándor utca közterület jellege 68, m²
5. Adóazonosító jele: 8 4 2 6 4 5 1 4 9 7
6. Beküldő személy képviseleti minősége: KÖNYVELŐ

BESZÁMOLÓ ADATOK (C)

1. Beszámoló típusa: NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
2. Benyújtás oka: ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ
3. Cég üzleti évének mérlegfordulónapja: 2 0 1 3 - 1 2 - 3 1
4. Beszámolási időszak kezdete és vége: 2 0 1 3 - 0 1 - 0 1 -től 2 0 1 3 - 1 2 - 3 1 -ig
5. Pénzegység és pénznem: EZER H U F
6. Beszámoló elfogadásának időpontja: 2 0 1 4 - 0 5 - 2 9
7. Legfőbb szerv határozatának száma:
8. Mérleg választott típusa: A típus
9. Eredménykimutatás költségeljárása: Összköltség eljárással
10. Megküldésre kerülő dokumentumok:
☒ Kiegészítő melléklet
☒ Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat
☒ Független könyvvizsgálói jelentés
☒ Közzétételi költségterítés befizetését tanúsító Fizetési igazolás
☐ Közhasznúsági melléklet

(D)

1. A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: IGEN
2. Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve: Gyöngyösi Imre
3. Lakóhelye: 6 3 0 0 Kalocsa
Árendás utca közterület jellege 50, m²

(E)

1. Közzétételi költségterítés befizetésének igazolása: A közzétételi költségterítés megfizetésére került ☒

NYILATKOZAT

Kijelentem, hogy a fent közölt adatok a valóságnak megfelelnek, a csatolt okiratban szereplő adatok az elfogadott beszámoló
(ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot és a független könyvvizsgálói jelentést is) adattartalmával
egyeznek.

Kalocsa Menza Kft.

6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.

Adószám: 23835102-2-03

Szsz.: 10300002-105A0081-49020011

Nyomtatva: 2014.05.23 08.45.35

Kelt: KALOCSA, 2 0 1 4 - 0 5 - 3 1

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető bel

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

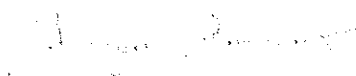
Cégnév:	Kalocsa Menza Kft.	Cégjegyzékszám:	03 - 09 - 124202
KSH szám:	23835102 - 5629 - 113 - 03	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2013 - 01 - 01 - 2013 - 12 - 31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)			
2	I. Immateriális javak			
3	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. Tárgyi eszközök			
5	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)			
10	I. Készletek			
11	II. Követelések			
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. Értékpapírok			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. Pénzeszközök			
17	C. Aktív időbeli elhatárolások			
18	Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)			

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.23 08.45.35

Kalocsa Menza Kft.
 6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.
 Adószám: 23835102-2-03
 Szsz.: 10300002-10560001-49020011



NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév:	Kalocsa Menza Kft.	Cégjegyzékszám:	03-09-124202
KSH szám:	23835102-5629-113-03	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2013-01-01 - 2013-12-31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
19	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	1460		-11106
20	I. Jegyzett tőke	1000		1000
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)			
23	III. Tőketartalék			
24	IV. Eredménytartalék			460
25	V. Lekötött tartalék			
26	VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)			
27	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. Mérleg szerinti eredmény	460		-12566
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	91835		98296
32	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1041		608
34	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	90794		97688
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	13231		
38	Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)	106526		87190

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.23 08.45.36

Kalocsa Menza Kft.
 6300 Kalocsá, Kossuth u. 34-36.
 Adószám: 23835102-2-03
 Szsz.: 10300002-10580081-49020011

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus
(összköltség eljárással)

Cégnév: Kalocsa Menza Kft.	Cégjegyzékszám: 03-09-124202
KSH szám: 23835102-5629-113-03	Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2013-01-01 - 2013-12-31	

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	213013		275025
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	68924		55183
4	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	171357		217142
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	105330		121594
7	VI. Értékcsökkenési leírás	3667		1814
8	VII. Egyéb ráfordítások	1087		2008
9	VII. sorból: értékvesztés			
10	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	496		-12350
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	80		59
12	VIII. sorból értékelési különbözet			
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	116		275
14	IX. sorból értékelési különbözet			
15	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	-36		-216
16	C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	460		-12566
17	X. Rendkívüli bevételek			
18	XI. Rendkívüli ráfordítások			
19	D. Rendkívüli eredmény (X.-XI.)			
20	E. Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	460		-12566
21	XII. Adófizetési kötelezettség			
22	F. Adózott eredmény (+E.-XII.)	460		-12566
23	G. Mérleg szerinti eredmény	460		-12566

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.23 08.45.36

Kalocsa Menza Kft.
 6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.
 Adószám: 23835102-2-03
 Szsz.: 10300002-10560081-49020011

KALOCSA MENZA KFT.
KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 34-36.

Adószám: 23835102-2-03
Cégszám: 03 09 124202

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013.

A társaság 2012-ben jött létre. Fő tevékenységei az egyéb vendéglátás, rendezvényi étkeztetés, éttermi, mozgó vendéglátás. A társaságot 2012. január 30.-án jegyezte be a Bács-Kiskun Megyei Bíróság, mint Cégbíróság. A társaság a 2012. évben megkezdte tényleges tevékenységét. A társaságnak kapcsolt vállalkozása, leányvállalata, külföldi telephelye nincs. A társaság tulajdonosa: Kalocsa Város Önkormányzata - HU-6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

A Kft számviteli politikájának legfontosabb két eleme a valódiság és az óvatosság elvének következetes érvényesítése. A társaság jegyzett tőkéje 1. 000 e Ft összeg, a kettős könyvvitel keretében összköltség eljárással készített „A” típusú eredménykimutatás, valamint az „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló adataiból az üzleti év jól áttekinthető.

A mérleg fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja március 31.

Az eszközök befektetett vagy forgóeszköznek való besorolásánál az általános szabályokat alkalmazza, döntő szempont az elhasználódás ideje.

Az értékcsökkenést az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számoljuk. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket értjük. Amennyiben a várható maradványérték nem nagyobb, mint az eszköz egy évi értékcsökkenése, akkor azt nem minősítjük jelentősnek.

Az 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámoljuk.

A jelentős hiba értékhatárát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 2 %-ában határozta meg. Jelentős hiba 2013. évben nem került feltárássra.

A lényeges hiba határát a társaság az előző évi mérlegfőösszeg 10 %-ában határozza meg

Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (nő vagy csökken). Lényeges hiba 2013. évben nem került feltárássra.

KALOCSA MENZA KFT.
KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 34-36.

Adószám: 23835102-2-03
Cégszám: 03 09 124202

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek alakulását a következő táblázat mutatja. Terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el, a visszairás lehetőségét nem alkalmaztuk.

Bruttó érték alakulása 2013.évben (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak	30			30
Ingatlanok				
Termelőgépek				
Egyéb gépek,ber.	7809	1420		9229
Beruházások				
Összesen	7839	1420		9259

Értékcsökkenés alakulása 2013.évbn (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak	2	4		6
Ingatlanok				
Termelőgépek				
Egyéb gépek,ber.	3665	1814		5479
Összesen	3667	1818		5485

Befektetett eszközeit a saját , részben idegen forrás finanszírozza. Forgóeszközei között a követelések állományát a vevő követelések, adó túlfizetések teszik ki. A pénzeszközök sora a pénztár és a bankszámla és fizetési utalványok egyenlegeit mutatja. Aktív időbeli elhatárolások az utólag kiszámlázott étkezési díjakat és a 2014-ben utólag befolyó önkormányzati támogatásokat tartalmazza.

A gazdálkodás veszteséges évet zárt, a saját tőke a jegyzéskori 1.000 eFt-ról - 11.106 eFt-ra csökkent, a mérleg szerinti vesztesége 12.566 eFt.

KALOCSA MENZA KFT.
KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 34-36.

Adószám: 23835102-2-03
Cégszám: 03 09 124202

A saját tőke üzleti éven belüli változása

adatok e Ft-ban				
Tőkeelemek	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	1000			1000
Jegyzett, be nem f. /-/				
Tőketartalék				
Eredménytartalék		460		460
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg sz. eredmény előző év				
Mérleg sz. eredmény tárgyévi	460		13026	-12566
Összesen:	1460	460	13026	-11106

A hosszúlejáratú kötelezettségként szerepel a lízingre vásárolt céges autó futamidő végéig hátralévő törlesztő részletei.

A rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

- Belföldi szállítók	82558 e Ft
- Vevőktől kapott előlegek	2756 e Ft
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (adó, járulék)	13.609 e Ft
- Jövedelemelszámolás egyenlege	6.858 e Ft
- Rövid lejáratú lízing kötelezettség	430 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások nem merültek fel.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- az értékelések a számviteli politikában leírtaknak megfelelően történtek,
- környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt,
- a tevékenység végzése közben veszélyes hulladék nem keletkezik,
- értékhelyesbítés nem történt,
- nincs aktivált üzleti vagy cégérték,
- a tervszerinti értékcsökkenés mértéke nem került megváltoztatásra,
- képzett céltartalék nincs, értékvesztést nem számolt el a cég,

KALOCSA MENZA KFT.
KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 34-36.

Adószám: 23835102-2-03
Cégszám: 03 09 124202

- a társaságnak garanciális kötelezettsége nincs,
- nincs 5 évnél hosszabb futamidejű, jelzálogjoggal biztosított kötelezettségük,
- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem volt.
- Lekötött tartalék nincs,

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A vállalkozás eredménykimutatását összköltség eljárással készíti el. 2013. évi értékesítés nettó árbevétele 275.025 e Ft volt.

Az anyagjellegű ráfordítások döntő hányadát az anyagköltség teszi ki, az igénybevett szolgáltatások aránya csekély.

A személyi jellegű ráfordítások között 96.743 e Ft bérköltség, 851 e Ft egyéb személyi jellegű kifizetések összege és 23.999 e Ft bérjárulékok szerepelnek.

Tárgyévi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 67 fő.

A választott tisztségviselők – 3 fő Felügyelő Bizottság tag – 2013.évben bruttó 420 e Ft tiszteletdíjban részesültek.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

- * ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredmény felosztását,
- * a társaságnak export árbevétele nincs,
- * rendkívüli ráfordítás nincs
- * rendkívüli bevételek nincsenek,
- * saját teljesítmények értéke nincs,
- * az egyéb bevételek tételei:

Önkormányzati támogatás	55.000 eFt
Munkaügyi kp-i támogatás	168 eFt
kerekítési különbözetek	15 e Ft
- * az egyéb ráfordítások közül jelentősebbek:

egyéb ráfordításként elszámolt adók:	1.519 e Ft
késedelmi kamat	16 e Ft
kerekítési különbözet:	58 e Ft
pénztárhiány elszámolása:	384 e Ft
- * az pénzügyi műveletek bevételei:

nem realizált árfolyamnyeresége:	59 eFt
----------------------------------	--------

KALOCSA MENZA KFT.
KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 34-36.

Adószám: 23835102-2-03
Cégszám: 03 09 124202

* az pénzügyi műveletek ráfordításai:
fizetendő kamatok, árf.veszteségek: 275 e Ft

A devizás tételek nincsenek.

Társasági adó összegének megállapítása:

Adózás előtti eredmény: -12.566 e Ft

Adóalap csökkentő tételek (e Ft):

Adótörvény szerinti értékcsökkenés	1814
Szaktanulmányi ösztöndíj	517
Összesen	

Adóalap növelő tételek (e Ft):

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	1814
Összesen	

Adóalap: 0 e Ft
Társasági adó 10%: 0 e Ft

Az alakulást követő évében jövedelem minimum szerinti adó megfizetésére nem kötelezett a cég. Így a negatív eredmény miatt társasági adó fizetési kötelezettsége a Kft-nek nincs.

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az alábbiakban kiszámított mutatókkal és azok rövid szöveges értékelésével mutatjuk be.

Vagyoni helyzet mutatói:

1. Tartósan befektetett eszközök aránya = Befektetett eszközök / Eszközök összesen
2. Befektetett eszközök fedezettsége = Saját tőke / Befektetett eszközök
3. Saját tőke aránya = Saját tőke / Források összesen
4. Saját tőke növekedése = Saját tőke / Jegyzett tőke
5. Tőke hatékonyság = Adózott eredmény / Saját tőke

Pénzügyi helyzet mutatói:

6. Gyors ráta mutató = Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek
7. Hitelfedezeti mutató = Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek

KALOCSA MENZA KFT.
KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 34-36.

Adószám: 23835102-2-03

Cégszám: 03 09 124202

8. Vevőállomány aránya = Vevők / Szállítók
9. Likvid mutató = Forgóeszközök / Kötelezettségek
10. Eladósodottság mértéke = Kötelezettségek / Saját tőke
11. Nettó eladósodottság = (Kötelezettségek - Követelések) / Saját tőke

Jövedelmezőségi mutatók:

12. Árbevétel arányos üzemi eredmény = Üzemi eredmény / Nettó árbevétel
13. Árbevétel arányos mérleg sz. eredmény = Mérleg sz. eredmény / Nettó árbevétel
14. Tőke arányos eredmény = Üzemi eredmény / Saját tőke
15. Eszköz hatékonyság = Üzemi eredmény / Eszközök összesen

Sorsz.	Arány	2012. bázis év	2013. tárgy év
1.	%	3,92	4,33
2.	%	34,1	-2,94
3.	%	1,37	-0,13
4.	%	146	-1111
5.	%	31,51	-1257
6.	%	1,71	0,17,
7.	%	98,55	0,36,
8.	%	131,26	0,39
9.	%	111,45	67,66,
10.	%	6290,07	-8,85,
11.	%	161,44	-63,58
12.	%	0,23	-0,04,
13.	%	0,22	-0,05,
14.	%	33,97	1,11,
15.	%	0,47	-0,14,

A mutatók vonatkozásában a változás negatív képet mutat a magas szállítói kintlévőség és a negatív eredmény miatt. A befektetett eszközök szintje javult, de még mindig alacsony a társaságban, ami a magas vevői kintlévőségek miatt van. A saját tőke is negatív értéket vett fel, ami rendkívül kedvezőtlen.

A pénzügyi helyzet mutatóit is a fenti megjegyzés figyelembe vételével jellemezzük. A gyorsráta (6), a hitelfedezeti mutató (7) és a vevőállomány arányában (8) a 100 %, vagy az a feletti számok a teljes biztonságot jelző adatok, összességében azt jelzik, hogy a kötelezettségeket milyen mértékben fedezik a követelések. Az alacsony pénzeszközszint és magas vevői és szállítói kintlévőségek miatt a pénzügyi helyzet nem mutat jó képet.. A likviditási (9) és eladósodottsági mutatók (10-11) értékelésénél figyelemmel kell lenni arra, hogy

KALOCSA MENZA KFT.
KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 34-36.

Adószám: 23835102-2-03
Cégszám: 03 09 124202

a tárgyévi adatok azt jelzik, hogy a saját tőke milyen arányban van a kötelezettségekkel. A cég likviditási mutatói is mind 1 alatt vannak, ami azt jelenti, hogy rövid távon a cég fizetéseképtelen.

A **jövedelmezőségi** adatokról elmondható, hogy a magas költségek miatt az árbevétel csekély része tud csak nyereséggé válni. A viszonylag nagyon magas árbevételt teljes egészében elviszik a magas alapanyag és bérköltségek, még az önkormányzati támogatás is alig fedezi a kiadásokat. A takarékos gazdálkodás ellenére sem tudott a cég pozitív eredményt elérni. A jövőben ilyen jövedelmi viszonyok mellett eszközbeszerzésekre, fejlesztésekre és a társaság feltőkésítésére forrás nem marad.

A Kalocsa Menza Kft-re vonatkozó számadatok elemzése során arra a következtetésre lehet jutni, hogy a gazdasági társaság tevékenységét csak magasabb támogatási forrással, vagy komoly költségcsökkentéssel tudja megbízhatóan, gazdaságosan ellátni.

Egyéb kiegészítések:


A beszámolójának összeállítását Komlósi Nikolett mérlegképes könyvelő végezte. (regisztrációs szám: 183999)

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alátámasztottak.
Könyvvizsgálatért felelős személy:
Gyöngyösi Imre (6300 Kalocsa, Árendás utca 50.)

A beszámoló aláírására jogosult neve, lakcíme: Bogárdi Bernadett
(4211 Ebes, Arany János u.30.)

Kalocsa, 2014. május 29.

Kalocsa Menza Kft.
0300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.
Adószám: 23835102-2-03
Szsz.: 10300002-10560081-49020011



képviselő

Független Könyvvizsgálói jelentés

A Kalocsa Menza Kft. tulajdonosának.

Elvégeztem a Kalocsa Menza Kft. (továbbiakban: „a vizsgált szervezet”) mellékelt 2013. évi Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 87.190.- E Ft, a mérleg szerinti eredmény mínusz - 12.566.-E Ft, veszteség, - és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrollingjának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

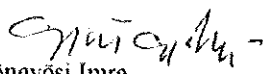
A Társaság 2013. évi tevékenysége során, megállapíthatóan nem tudott mindenben, teljesen eleget tenni, a Vállalkozás folytatása, számviteli elv előírásainak. Íntézkedésre lett volna szükség, a negatív saját tőke, legalább az eredménytartálékkal történő csökkentésére, és azon túl a jegyzett tőke emelésére, évközben.

Erre tekintettel, a könyvvizsgáló, figyelemfelhívó, de egyébként teljes értékű záradékot bocsájti ki.

Véleményem szerint az Egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó, a Kalocsa Menza Kft 2013. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről, a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Kalocsa, 2014. 05.31.

Gyöngyösi Imre
könyvvizsgáló
Bej.szám: 002155


Gyöngyösi Imre
Kamarai tag könyvvizsgáló
(6300 Kalocsa, Árendás u. 50.)
Bej.sz.: 002155

Kalocsa Város Önkormányzata

Képviselő-testület

2014. május 29-i ülésére

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2013. évi

Beszámoló

24216034-8130-572-03

Statisztikai számjel

03-09-125691

Cégjegyzék száma

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.


6300 Kalocsa, Érsekkert u.4-1.

Egyszerűsített éves beszámoló

2013

Keltezés: 2014. május 12.

Kalocsai Parkgondozó
és Közszolgáltató Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Érsekkert utca 4-1.
Adószám: 24216034-2-03
Cg.j.szám: 03-09-125691
Bankszámla: MKB
10300002-10500186-49020016

 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	0		15 079
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		15 079
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		
5	B. Forgóeszközök	0		58 519
6	I. KÉSZLETEK	0		4 102
7	II. KÖVETELÉSEK	-10 000		50 719
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 000		3 698
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		2 902
11	Eszközök összesen	0		76 500

Keltezés: 2014. május 12.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Érsékkert uica 4-1.
P. Adószám: 24216034-2-03
Cgl.szám: 03-09-125691
Bankszámla: MKB
10300002-10588183-49020016

24216034-8130-572-03
Statistikai számjel

03-09-125691
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	-233		-42 034
13	I. JEGYZETT TŐKE	0		10 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	0		0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		-233
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-233		-51 801
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	233		117 870
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	233		117 870
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		664
26	Források összesen	0		76 500

Keltezés: 2014. május 12.

Kalocsai Parkgondozó
és Közzolgáltató Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Ersekkert utca 4-1.
Adószám: 24216034-2-03
Cgl. szám: 03-09-125691
Bankszámla: MKB
10300002-10588186-49020016

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24216034-8130-572-03

Statisztikai számjel

03-09-125691

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	0		251 846
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	0		77 876
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	0		208 717
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	233		167 864
6	VI. Értécsökkenési leírás	0		1 229
7	VII. Egyéb ráfordítások	0		3 713
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-233		-51 801
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-233		-51 801
13	X. Rendkívüli bevételek	0		0
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-233		-51 801
17	XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-233		-51 801
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-233		-51 801

Keltetés: 2014. május 12.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kalocsai Parkgondozó
és Közforgalmazó Nonprofit Kft.
5300 Kalocsa, Érsekkert utca 4-1.
Cégjegyzék száma: 24216034-2-03
Cég. szám: 03-09-125691
Bankszámla: MKB
10300002-10500105-49020016

Kalocsai Parkgondozó Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Adószám: 24216034-2-03
Cégszám: 03-09-125691

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013.01.01-2013.12.31.

1. A vállalkozás bemutatása

A Kalocsai Parkgondozó Közszolgáltató Nonprofit Kft. 6300.Kalocsa, Érsekkert u.4-1. sz. alatti székhelyű céget Kalocsa Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2012. december 13-án alapította. 2013. február 26. napján jegyezte be a Cégbíróság.

A nonprofit gazdasági társaság célja az, hogy tevékenysége révén Kalocsa város közigazgatási területén - a köztisztaságot és a településtisztaságot biztosítsa,
- a város köztemetőjét fenntartsa és üzemeltesse,
- a temetési szolgáltatást elvégezze,
- a város zöldterületeit gondozza.

A társaság nonprofit jellegéből adódóan működése nem jövedelemszerzésre irányul a társaság alapítója tekintetében, de az esetlegesen képződő nyereség a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.

A társaság tulajdonosa: Kalocsa Város Önkormányzata -100 %

A társaság törzstőkéje: 10.000 E Ft készpénz

A társaság fő tevékenysége: Zöldterület-kezelés

2. Számviteli politika fő vonásai

A Kft. kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerint készíti el az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratok sorrendben mutatja bc. A mérleg tagolása a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, a római számmal jelzett sorokat használja.

Az eredmény-kimutatás a számviteli törvény 2.sz. melléklet szerinti összköltségi eljárással összeállított „A” változat szerint készül. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltségi eljárással) állapítja meg.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja március 31.

Mérlegkételemek értékelése:

Eszközökre vonatkozó értékelési eljárások:

- A befektetett eszközökön belül a tulajdonban lévő tárgyi eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli a társaság. A mérlegérték az értékcsökkenési leírással csökkentett eszközérték.
- A beruházások között mutatja ki a befejezetlen beruházásokat, az üzembe nem helyezett eszközöket.
- A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre év végi leltározással megállapított értéken, saját előállítású készlete nincs.
- A követelések között a vevők által teljesítésként elismert követeléseket, valamint az egyéb követeléseket a jogszerűen követelhető összegben mutatja ki.
- A pénzeszközöket könyvszerinti értéken értékeli.

Forrásokra vonatkozó értékelési eljárások:

- A saját források értékelése könyvszerinti értéken történik.
- A kötelezettségeket az elfogadott, elismert teljesítendő összegben értékeli a társaság.
- Időbeli elhatárolások értékelése a tárgyévben aktivált és passzívált könyvszerinti értéken, az eredmény pontosítását célzó összegben történik.
- A társaság terv szerinti értékcsökkenését az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számoljuk. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket értjük. A maradványérték nulla, annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Az 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámoljuk.

Értékvesztés elszámolása

Ha a vásárolt készletek könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke, akkor azt a mérlegben piaci értéken mutatjuk ki.

A vevők, adósok minősítése alapján a mérleg fordulónapján fennálló követeléséknél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 ezer Ft-ot. Vevőnként kisösszegű követeléseknél az értékvesztés összegét ezen követések értékének 50 %-ban határozzuk meg.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások

A társaság az eredmény-kimutatás szerinti szokásos vállalkozási tevékenységként a vállalkozással összefüggő, azzal szorosan kapcsolatban álló bevételeket, költségeket és ráfordításokat számolja el. A rendkívüli bevételek és ráfordítások között a rendszeres üzletmeneten kívül eső, az előző évhez képest lényegesen eltérő mértékű, vagy eseti jellegű eredményt befolyásoló gazdasági események hatásait mutatja ki. A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év értékesítési nettó árbevételének 2 %-ában határoztuk meg.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság a könyvvizetés és a beszámoló készítése során a számviteli törvény szerinti alapelveket érvényesítette.

4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az 1.sz. mellékletben mutatjuk be.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

A befektetett eszközök értékének alakulását a következő táblázat mutatja.

Bruttó érték alakulása 2013-ban (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcs. vagyoneértékű jogok	0	0	0	0
Műszaki berend.felszer, gépek, járművek	0	1 342	0	1 342
Egyéb berend.felszer, gépek, járművek	0	14 966	0	14 966
Összesen	0	16 308	0	16 308

Értécsökkenés alakulása 2013-ban (e Ft)

Megnevezés	2013.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31.
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcs. vagyoneértékű jogok	0	0	0	0
Műszaki berend.felszer, gépek, járművek	0	183	0	183
Egyéb berend.felszer, gépek, járművek	0	1 046	0	1 046
Összesen	0	1 229	0	1 229

A Nonprofit Társaság 2013. évben 1.229 e Ft terv szerinti értécsökkenést számolt el, terven felüli értécsökkenés nem került elszámolásra.

Készletek:

A Kft- által vásárolt készletek – alkatrészek, kertészeti árúk, temetkezési kellékek, üzem-és fűtőanyagok, segédanyagok - értékét mutatja ki 4.102 e Ft összegben.

Követések alakulása:

- | | |
|--|-------------|
| - Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) | 50 644 e Ft |
| - Adott előlegek: (pénztárgépek vásárlásához) | 75 e Ft |

Pénzeszközök sorában a pénztár és a bank egyenlegek kerültek kimutatásra 3.698 e Ft összegben.

Aktív időbeli elhatárolások:

A Nonprofit Kft. aktív időbeli elhatárolása 2 902 e Ft a bevételek elhatárolásából adódik.

2. Források

Saját tőke alakulása (e Ft-ban):

Jegyzett tőke	10 000
Eredménytartalék	-233
Mérleg szerinti eredmény	-51 801
Saját tőke	-42 034

A saját tőke üzleti éven belüli változása

Tőkeelemek	adatok e Ft-ban			
	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	10 000	0	0	10 000
Jegyzett, be nem f. /-/	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	0	-233
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg sz. eredmény előző év	-233	0	-233	0
Mérleg sz. eredmény tárgyévi	0	-51 801	0	-51 801
Összesen:	9 767	-51 801	-233	-42 034

Kötelezettségek alakulása (eFt-ban):

Hosszú lejáratú kötelezettség	0
Rövid lejáratú kötelezettség	117 870
Kötelezettségek összesen:	117 870

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása (e Ft-ban):

Rövid lejáratú tagi kölcsön –Kalocsa V. Önkormányzata	10 000
Vevőktől kapott előlegek	0
Szállítói tartozások	63 115
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	44 755
ebből: költségvetési befiz.kötelezettség	11 154
-helyi iparűzési adó	3 487
-jövedelemelszámolás, egyéb munkáltatói kifizetések	30 114
Rövid lej. kötelezettségek	117 870

Passzív időbeli elhatárolások:

A mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása 664 e Ft-ot tett ki.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- az értékelések a számviteli politikában leírtaknak megfelelően történtek,
- környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt,
- a tevékenység végzése közben veszélyes hulladék nem keletkezik,
- értékhelyesbítés nem történt,
- nincs aktivált üzleti vagy cégérték,
- a tervszerinti értékcsökkenés mértéke nem került megváltoztatásra,
- képzett céltartalék nincs, értékvesztést nem számolt el a cég,
- a társaságnak garanciális kötelezettsége nincs,
- nincs 5 évnél hosszabb futamidejű, jelzálogjoggal biztosított kötelezettségünk,
- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem volt.
- lekötött tartalékot nem képzett a társaság jövőbeni beruházásaira.

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A Kalocsai Parkgondozó Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek 2013. évben 251.846 eFt árbevétele keletkezett, mely a kötészet bevételeit, a temetkezés, a hulladékszállítás, növény-és zöldterület kezelés bevételeit, a sövényvágás, favágás, fűnyírás, központi műhely, ebtelep, tanfolyami bevételeket tartalmazza.

Egyéb bevételek között a tulajdonos önkormányzattól kapott támogatások szerepelnek 77 875 e Ft összegben.

Anyagjellegű ráfordítások (e Ft-ban):

Anyagköltség	70 194
Igénybe vett szolgáltatások	127 173
Eladott (közvetített) szolgáltatás	0
Eladott áruk beszerzési értéke	7 313
Egyéb szolgáltatások értéke	4 037
Összesen:	208 717

Személyi jellegű ráfordítások (e Ft-ban):

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 81 fő + 3 fő FEB tag

Béreköltség	129 508
Személyi jellegű egyéb kifizetések	753
Bérráulék	37 603
Összesen:	167 864

Egyéb ráfordítások között önkormányzat felé fizetendő iparűzési adó szerepel.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: -51 801 e Ft.

Egyéb kiegészítések:

- * ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredmény felosztását,
- * a társaságnak export árbevétele nincs,
- * rendkívüli ráfordítás nem volt,
- * rendkívüli bevételek nincsenek,
- * saját teljesítmények értéke nincs,

IV. Tájékoztató kiegészítések

A kiegészítő melléklet - Számviteli törvényben meghatározott - kötelező tartalmi elemei közül az előzőekben nem szereplő, be nem mutatott tételek nem fordultak elő a vállalkozásnál.

A társaság nonprofit jellege alapján a gazdasági tevékenységből származó 2013. évi mérleg szerinti eredményt, -51 801 e Ft-ot az eredménytartalékba kívánja helyezni.

2012.évben alakult, így a 2013.évben mentesül a társasági adó fizetési kötelezettségtől.


A társaság könyvvizsgálását és beszámolójának összeállítását Szakálné Cselik Mariann mérlegképes könyvelő készítette. (regisztrációs szám: 165448)

A vállalkozás könyvvizsgálatát Gyöngyösi Imre céges egyéni vállalkozó (6300 Kalocsa, Árendás u.50., Kamarai reg.szám: 002155, új regisztrációs száma: 002924.) végezte.

A beszámoló aláírására jogosult neve, lakcíme: Lengyel Ferenc Gábor (6300. Kalocsa, Baka sor 6.)

Kalocsa, 2014. május 12-én

Kalocsai Parkgondozó
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Érsekkert utca 4-1.
Adószám: 24216034-2-03
Cgj.szám: 03-09-125691
Bankszámla: MKB
10300002-10588186-49020016


képviselő

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2013.01.01 - 2013.12.31

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$		-35,46
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$		-282,00
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$		
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$		-54,95
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$		19,71
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$		76,50

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	10 000	-6 302
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$		49,65
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$		46,17

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$		-20,57
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközők összesen}}$		-67,71
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$		
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

Független Könyvvizsgálói jelentés

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosainak.

Elvégeztem a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató NP. Kft. (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 76.500.- E Ft, a mérleg szerinti eredmény mínusz -51.801.-E Ft, - az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből - áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért:

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége a beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy a beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésénél a könyvvizsgáló a beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés lényegesen számviteli becslései ésszerűségének, valamint a beszámoló átfogó bemutatásának értékelését. Munkám nem fogja át a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

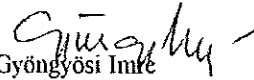
Vélemény

A Társaság 2013. évi tevékenysége során megállapíthatóan nem tudott mindenben, teljesen eleget tenni a Vállalkozás folytatása számviteli elv előírásainak. Erre tekintettel, a könyvvizsgáló: figyelem felhívó, de egyébként teljes értékű záradékot bocsájt ki.

A könyvvizsgáló a Társaság beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint a beszámoló a Társaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Kalocsa, 2014. május 13.

Gyöngyösi Imre
könyvvizsgáló
Bej.szám: 002155


Gyöngyösi Imre
Kamarai tag könyvvizsgáló
(6300 Kalocsa, Árendás u. 50.)
Bej.sz: 002155

Teljeségi nyilatkozat

Gyöngyösi Imre
könyvvizsgáló
Pol.szám: 002155

Lalocia Párgondozó és Kereskedelmi
Kft.
6800. Balaton, Erőss ut. 4. - 1.

gy/111

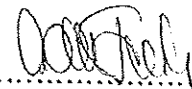
A Kri Párgondozó Kft. 2013. december 31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000.évi C. („Számviteli Törvény”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak az 2000. évi C tv. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak az 2000. évi C tv. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelynek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3. a.) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
b.) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
c.) A szabályzó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről sem történt pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottuk:
a.) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;

- b.) Tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakítására vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
- c.) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeret vagy hasonló megállapodásokat;
- d.) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
6. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná cégünk pénzügyi helyzetét.
7. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
11. A mérleg fordulópja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
12. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabályszegés, melynek hatására az 2000.évi C.tv Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.
13. A vezetőség biztosítottak látja, hogy a társaságunk működő ügyviteli és egyéb szoftverek és hardver eszközök képesek jelentősebb anyagi ráfordítás nélkül kezelni a 2013. évszámot, illetve a Társaság megtette a szükséges intézkedéseket, amelyek elegendőek és szükségesek ahhoz, hogy a Társaság időben megoldja a 2013. Évhez kötődő problémákat és ennek költsége a közzétételre kerülő éves beszámolóban megfelelően elhatárolásra illetve bemutatásra került.

Kalocsa, 2014. május 13.

Kalocsai Parkgondozó
és Közszolgáltató Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Érsekeri utca 4-1.
Adószám: 24216034-2-03
Cg.szám: 03-09-125691
Bankszámla: MKB
10300002-10588185-49020018

③ 
Váll. vez.
(Cégnév aláírás)