

23308440-7022-113-03

Statisztikai számjel

03-09-122193

Cégjegyzék száma

Kalocsai Városfejlesztési Kft.

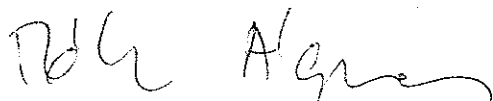
6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

Egyszerűsített éves beszámoló

2014

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés: 2015. február 27.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23308440-7022-113-03

Statisztikai számjel

03-09-122193

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	539	0	274
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	539		274
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	1 020	0	3 957
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	3		1 650
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 017		2 307
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	464		1 634
11	Eszközök összesen	2 023	0	5 865

Keltezés: 2015. február 27.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23308440-7022-113-03

Statistikai számjel

03-09-122193

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. 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	675	0	610
13	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-19		175
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	194		-65
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	1 348	0	3 589
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 348		3 589
25	G. Passzív időbeli elhatárolások			1 666
26	Források összesen	2 023	0	5 865

Keltezés: 2015. február 27.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23308440-7022-113-03

Statistikai számjel

03-09-122193

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

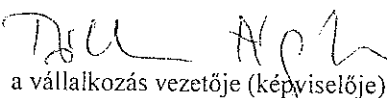
2014. december 31.

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	5 601		27 452
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	2 034		186
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	466		11 797
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	6 558		15 002
6	VI. Értéksökkenési leírás	268		265
7	VII. Egyéb ráfordítások	121		584
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	222	0	-10
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7		
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7	0	0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	215	0	-10
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)	215	0	-10
17	XII. Adófizetési kötelezettség	21		55
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	194		-65
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	194		-65

Keltetés: 2015. február 27.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

KALOCSAI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT.

6300 KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23308440-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-122193

KSH: 23308440-7022-113-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Készült: Kalocsa, 2015.02.27.

Kalocsai Városfejlesztési Kft.
Kiegészítő Melléklet
2014. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz
Készült: Kalocsa, 2015.02.27.

Pall Almu

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

Általános rész

A Kalocsai Városfejlesztési Kft. tevékenységét 2011-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás, pályázati tevékenység.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 500 ezer Ft.

Székhelye: 6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Kalocsa Város Önkormányzata	Kalocsa, Szent István király út 35.	100

Aláírása, illetve képviselőre jogosult:

Név	Cím
Tóth Ágnes	1053 Budapest, Kossuth Lajos u. 4. IV. em/4.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvizsgáló Kft., 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14-16.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Sziládi Katalin

Regisztrációs száma: 184079

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező. A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte, a könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegforduló napja: 2014.12.31.

A mérlegkészítés időpontja 2015.02.27.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét, illetve Eredmény-kimutatását is "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

- Az immateriális javakat beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
- A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti évmérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen – a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-al változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyébjoggal biztosított kötelezettsége.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége, valamint garanciális kötelezettsége nincsen.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek alakulását a következő táblázat mutatja be.

Terven felüli értékcsökkenést a társaság nem számolt el, a visszairás lehetőségét nem alkalmazta.

A terv szerinti értékcsökkenés mértéke év közben nem került módosításra.

Céltartalékot nem képzett, illetve értékvesztést sem számolt el a Cég.

Az év során önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt.

Tárgy évi értékcsökkenés alakulása

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	0				0
Ingatlanok	0				0
Termelő gépek	0				0
Műszaki gépek, berendezések	277	265			542
Beruházások	0				0
Összesen:	277	265			542

Vevői követelés összege: 1.485 e Ft, mely egy vevő tartozása.

Adott előlegek közt került kimutatásra a szállítóknak decemberben elutalt olyan tételek, melyeknek teljesítési ideje 2015. évi volt. Ezek összesített értéke 165 e Ft.

Pénzeszközök közt a pénztár, illetve a bank egyenlege található meg, melyek év végi záró értékei a következők:

Pénztár egyenleg:	2 e Ft
Bank egyenleg:	2.305 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások közt került kimutatásra a 2015. januárban kiszámlázott, 2014. decemberi időszakra szóló nettó 1.634 e Ft Projektmenedzsmenti árbevétel.

A Kft. hosszúlejáratú kötelezettségekkel, valamint hiteltartozással nem rendelkezett.

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Vevőktől kapott előleg (Alapítótól):	984 e Ft
Vevői túlfizetés:	96 e Ft
Belföldi szállítók:	145 e Ft
Egyéb rövid lejáratú köt. (adók, járulékok):	2.364 e Ft
Összesen:	3.589 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások közt a 2015. évben felmerült olyan költségek kerültek kimutatásra, melyek még teljesítési időszaka a 2014. évet terhelik. Ezek összege 1.666 e Ft.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a gazdálkodás eredményét tekintve a tavalyi évi 194 ezer Ft-os nyereséggel szemben 65 e Ft veszteséggel zárta annak ellenére, hogy a nettó árbevétele is megemelkedett 27.452 ezer Ft-ra.

Az **egyéb bevételek** tétele közt szereplő 113 ezer Ft a Bács-Kiskun Megyei Munkaügyi Központtól kapott bértámogatás.

Az anyagjellegű költségek döntő hányadát az igénybe vett szolgáltatások értéke teszi ki, melyek a következőkből tevődtek össze:

Költségcím	Költségek összege(e Ft-ban)
Hirdetés, reklám	2.294
Utazás, kiküldetés	620
Könyvelés, könyvvizsgálat	152
Posta költség	49
Vezetékes telefon, mobil, internet	195
Fénymásolás, nyomdaköltség	176
Szakkönyv, Folyóirat, Közlöny	12
Egyéb igénybevett szolgáltatás	7.397
Mindösszesen	10.895

A tárgy évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 2,8 fő volt, akik mellett megbízási jogviszonyban 11 fő került foglalkoztatásra. Részükre összesen 11.890 ezer Ft bér került kifizetésre, melynek bérjáruléka 3.043 ezer Ft volt.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek megválasztott tagjai 2014. évben díjazásban nem részesültek.

A Társaság adózás előtti eredménye -10 ezer Ft volt, melynek következtében a Társasági adó fizetési kötelezettségét a törvényeknek megfelelően köteles a Jövedelem minimum szabályai szerint meghatározni, ha az a társasági adóalapját meghaladja.

Ennek megfelelően a társasági adó fizetés az alábbiak szerint alakult:

Összes bevétel:	27.638 e Ft
Növelő tétel:	0 e Ft
Csökkentős tétel:	0 e Ft
Jövedelem minimum alapja:	27.638 e Ft
Jövedelem minimum összege(Társasági adó alapja):	553 e Ft
Társasági adó fizetési kötelezettség:	55 e Ft

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutató számai

	adatok %-ban	
	2013. év	2014. év
Tartósan befektetett eszközök aránya	26,64	4,67
Befektetett eszközök fedezettsége	125,23	94,89
Saját tőke aránya	33,37	4,43
Saját tőke növekedése	135	52
Tőke hatékonyság	28,74	-83

Pénzügyi helyzet mutató számai

	adatok %-ban	
	2013. év	2014. év
Likviditási mutató	0,75	0,64
Pénzeszköz likviditás	0,76	1,10
Hitelfedezeti mutató	0,22	0,46
Vevőállomány aránya	0	10,21
Eladósodottság mértéke	199,7	1380,38
Nettó eladósodottság	199,26	745,77

Jövedelmezőségi mutatók

	adatok %-ban	
	2013. év	2014. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	3,96	-1,31
Árbevétel arányos mérleg sz. eredmény	3,46	-1,51
Tőke arányos eredmény	32,89	-138,46
Eszköz hatékonyság	10,97	-6,14

A mutatók a 2014. évi veszteségnek köszönhetően zömében romlást mutatnak.

A saját tőke a 2014. évi veszteség ellenére továbbra is a jegyzett tőke szintje felett van, ezért még nem áll fent a tartós tőkevesztés lehetősége.

A befektetett eszközök szintje továbbra is alacsony.

A jövedelmezőségi mutatók elemzése után elmondható, hogy a társaság bevételei még a kiadásokat sem fedezték még annak ellenére sem, hogy a nettó árbevétel az előző évhez képest 490 %-kal növekedett meg.

Egyéb kiegészítések

A tulajdonos, Kalocsa Város Önkormányzata a tárgy évi eredményből osztalékot nem tud fizetni, a mérleg szerinti eredményt az eredménytartalékba kívánja helyezni.

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

23308440-7022-113-03
Statisztikai számjel

03-09-122193
Cégjegyzék száma

Kalocsai Városfejlesztési Kft.

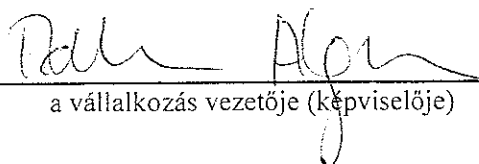
6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015.01.01.-2015.01.31.

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés: 2015. február 27.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23308440-7022-113-03

Statisztikai számjel

03-09-122193

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. 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	274	0	251
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	274		251
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	3 957	0	3 053
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	1 650		3 050
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 307		3
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 634		0
11	Eszközök összesen	5 865	0	3 304

Keltezés: 2015. február 27.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

23308440-7022-113-03

Statisztikai számjel

03-09-122193

Cégjegyzék száma

12


"A" MÉRLEG Források (passzívák)

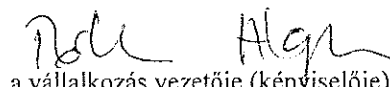
2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	610	0	-498
13	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	175		110
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-65		-1 108
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	3 589	0	3 802
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 589		3 802
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 666		0
26	Források összesen	5 865	0	3 304

Keltezés: 2015. február 27.


 P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

23308440-7022-113-03

Statisztikai számjel

03-09-122193

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. 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	27 452		0
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	186		1
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	11 797		294
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	15 002		792
6	VI. Értécsökkenési leírás	265		23
7	VII. Egyéb ráfordítások	584		0
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-10	0	-1 108
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-10	0	-1 108
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)	-10	0	-1 108
17	XII. Adófizetési kötelezettség	55		0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-65		-1 108
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-65		-1 108

Keltetés: 2015. február 27.

P.H.

Bóka Alga
a vállalkozás vezetője (képviselője)

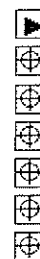
Kérjük töltse ki vállalkozása adatait:

A vállalkozás megnevezése:	Kalocsai VárosmarketingKft.
A vállalkozás címe:	6300 Kalocsa, Szent István király út 35.
Telefonszáma:	
Statisztikai számjel:	23834235-7021-113-03
Cégjegyzék száma:	03-09-124193
A beszámoló elkészítés napja:	2015. február 27.
A beszámoló fordulónapja:	2014. december 31

Az alábbi gombok segítségével a megfelelő beszámolósémát hívhatja be:

Éves beszámoló

- Mérleg "A"
- Mérleg "B"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "A"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "B"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "A"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "B"



Egyszerűsített éves beszámoló

- Mérleg "A"
- Mérleg "B"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "A"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "B"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "A"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "B"



Összevont (konszolidált) beszámoló

- Mérleg "A"
- Mérleg "B"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "A"
- Eredménykimutatás összköltség eljárással "B"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "A"
- Eredménykimutatás forgalmi költség eljárással "B"



Cash flow kimutatás



KALOCSAI VÁROSFELJESZTÉSI KFT.

6300 KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

Adószám: 23308440-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-122193

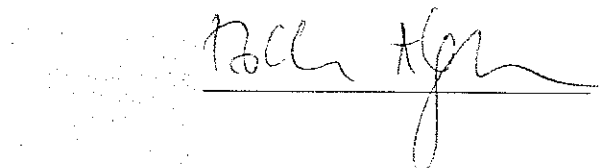
KSH: 23308440-7022-113-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. 01.01.-2015.01.31.

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Készült: Kalocsa, 2015.02.27.

A handwritten signature in black ink is written over a faint, circular official stamp. The signature appears to be 'Bóla Hgy'.

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

Általános rész

A Kalocsai Városfejlesztési Kft. tevékenységét 2011-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás, pályázatírási tevékenység.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 500 ezer Ft.

Székhelye: 6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Kalocsa Város Önkormányzata	Kalocsa, Szent István király út 35.	100

Aláírása, illetve képviselőre jogosult:

Név	Cím
Tóth Ágnes	1053 Budapest, Kossuth Lajos u. 4. IV. em/4.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvizsgáló Kft., 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14-16.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Sziládi Katalin

Regisztrációs száma: 184079

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező. A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte, a könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegforduló napja: 2015.01.31.

A mérlegkészítés időpontja 2015.02.27.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét, illetve Eredmény-kimutatását is "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti.

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

- Az immateriális javakat beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
- A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz (kivéve végelszámolás).

Jelentős összegű hiba értelmezése:

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti évmérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen – a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-al változik (növekszik vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyébjoggal biztosított kötelezettsége.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége, valamint garanciális kötelezettsége nincsen.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek alakulását a következő táblázat mutatja be.

Terven felüli értékcsökkenést a társaság nem számolt el, a visszaírás lehetőségét nem alkalmazta.

A terv szerinti értékcsökkenés mértéke év közben nem került módosításra.

Céltartalékot nem képzett, illetve értékvesztést sem számolt el a Cég.

Az év során önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt.

Tárgy évi értékcsökkenés alakulása

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	0				0
Ingatlanok	0				0
Termelő gépek	0				0
Műszaki gépek, berendezések	542	23			565
Beruházások	0				0
Összesen:	542	23			565

Vevői követelés összege: 2.970 e Ft, mely tartozás Kalocsa Város Önkormányzatáé, valamint a Kalocsai Szociális Szakellátási Központé.

Adott előlegek közt került kimutatásra a szállítóknak duplán elutalt tételek, melyek rendezése kompenzálás után a soron következő számlák végösszegéből kerül érvényesítésre. Ezek összesített értéke 38 e Ft.

Pénzeszközök közt a pénztár, illetve a bank egyenlege található meg, melyek év végi záró értékei a következők:

Pénztár egyenleg: 2 e Ft

Bank egyenleg: 0 e Ft

Aktív és passzív időbeli elhatárolások nem kerültek tételek elszámolásra a törvényi előírásoknak megfelelően.

A Kft. hosszúlejáratú kötelezettségekkel, valamint hiteltartozással nem rendelkezett.

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Vevőktől kapott előleg (Alapítótól):	984 e Ft
Vevői túlfizetés:	96 e Ft
Belföldi szállítók:	1.897 e Ft
Egyéb rövid lejáratú köt. (adók, járulékok):	825 e Ft
Összesen:	3.802 e Ft

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a gazdálkodás eredményét tekintve a tavalyi évi -65 ezer Ft-os veszteséget mellett a 2015. januári hónapot is veszteséggel zárta, melynek értéke 1.108 ezer Ft.

Szolgáltatásból származó bevétele nem keletkezett, mivel a törvényi előírásoknak megfelelően a 2015. februárban kiszámlázott, teljesítés szempontjából 2015. januári hónapra szóló bevételei nem kerülhettek elhatárolásra. Ez a bevétel a törvényeknek megfelelően végelszámolási időszakra szóló bevétel lesz, és azt az eredményt fogja javítani.

Az anyagjellegű költségeket az igénybe vett szolgáltatások értéke teszi ki, mely a következőkből tevődik össze:

Költségnem	Költségek összege(e Ft-ban)
Hirdetés, reklám	50
Utazás, kiküldetés	71
Fénymásolás, nyomdaköltség	21
Egyéb igénybevett szolgáltatás	137
Mindösszesen	279

2015. január hónapban bejelentett alkalmazottat a társaság nem foglalkoztatott, csak megbízási jogviszony keretében foglalkoztatott 6 főt. Megbízási díjként 630 ezer Ft került kifizetésre, melyek járuléka 162 ezer Ft volt.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek megválasztott tagjai ugyanúgy, mint 2014. évben, 2015. januárjában sem részesültek díjazásban.

A Társaság adózás előtti eredménye -1.108 ezer Ft volt, melynek következtében a Társasági adó fizetési kötelezettségét a törvényeknek megfelelően köteles a Jövedelem minimum szabályai szerint meghatározni, ha az a társasági adóalapját meghaladja. A Jövedelem minimum szerint számított alap 20 Ft, melynek következtében **0 Ft lett a fizetendő társasági adó.**

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutató számai

	adatok %-ban	
	2014. év	2015. 01.hó
Tartósan befektetett eszközök aránya	4,67	7,6
Befektetett eszközök fedezettsége	94,89	-198,4
Saját tőke aránya	4,43	-15,07
Saját tőke növekedése	52	-99,2
Tőke hatékonyság	-83	222

Pénzügyi helyzet mutató számai

	adatok %-ban	
	2014. év	2015. 01. hó
Likviditási mutató	0,64	0,8
Pénzeszköz likviditás	1,10	0,08
Hitelfedezeti mutató	0,46	0,8
Vevőállomány aránya	0	1,57
Eladósodottság mértéke	1380,38	-763,45
Nettó eladósodottság	745,77	-150,4

Jövedelmezőségi mutatók

	adatok %-ban	
	2014. év	2015. 01. hó
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-1,31	0
Árbevétel arányos mérleg sz. eredmény	-1,51	0
Tőke arányos eredmény	-138,46	222,49
Eszköz hatékonyság	-6,14	-33,54

A mutatók a 2015. január hónapra kimutatott veszteség következtében romlást mutatnak, ezzel folytatva a 2014. évi mutatószám romlást is.

A Társaság kilátástalan helyzetét a vagyoni helyzet mutató számai is jól szemléltetik, hiszen szinte mindegyik érték 100 % alatt van, és a teljes biztonságot az e feletti számok jelentik. Az adatok összességében azt jelentik, hogy a kötelezettségeket milyen mértékben fedezik a követelések.

A veszteséges gazdálkodásnak köszönhetően a saját tőke összege a jegyzett tőke szintje alá csökkent, ezzel felemésztve az 500 ezer Ft értékű jegyzett tőkét. Mivel azonban a Társaság a 2015. évben végelszámolással megszűnik, ezért nem okoz problémát a tartós tőkevesztés, és nem kell tőkepótlást végrehajtani.

A befektetett eszközök szintje továbbra is alacsony.

A pénzügyi helyzet mutatói áttekintve megállapítható, hogy a nyilvántartott vevői követelések a szállítói állományt fedezik, azonban a rövid lejáratú kötelezettségek (adók, járulékok) összegének teljes megtérülése még nem biztosított. Ezt jól mutatja az is, hogy nem áll megfelelő pénzeszköz fedezet sem a Társaság rendelkezésére, mely likviditási nehézségeket jelent a jövőbeni kifizetéseket tekintve.

A mutatószámok elemzése során arra a következtetésre lehet jutni, hogy a Kft. a tevékenységét nem látta el biztonságosan, nem képzett megfelelő mértékű pénzbeli tartalékot a jövőbeni kötelezettségekre.

Egyéb kiegészítések

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő Testülete a 2014. december 22. napján tartott Képviselő Testületi ülésen döntött a Kalocsai Városfejlesztési Kft. végelszámolásáról, melynek kezdő napját 2015. február 1-ben jelölte meg a Testület.

A tulajdonos, Kalocsa Város Önkormányzata a tárgy havi eredményből osztalékot nem tud fizetni, a mérleg szerinti eredményt az eredménytartalékba kívánja helyezni.

