

24216034-8130-572-03

Statisztikai számjel

03-09-125691

Cégjegyzék száma

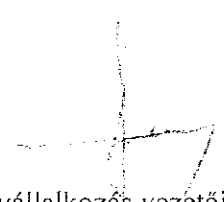
Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Egyszerűsített éves beszámoló

2014

Keltezés: 2015. május 08.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kalocsai Parkgondozó
és Közszolgáltató Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Érsekkert utca 4-1.
Adószám: 24216034-2-03
Cgj.szám: 03-09-125691
Bankszámla: MKB ①
10300002-10588185-49020016

24216034-8130-572-03

Statisztikai számjel

03-09-125691

Cégjegyzék száma

"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	15 079		11 307
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 079		11 307
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	58 519		14 201
6	I. KÉSZLETEK	4 102		8 446
7	II. KÖVETELÉSEK	50 719		4 351
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 698		1 404
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 902		2 681
11	Eszközök összesen	76 500		28 189

Keltezés: 2015. május 08.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kalocsai Parkgondozó
és Közszolgáltató Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Ésekkert utca
Adószám: 24216034-2-0
Cgj.szám: 03-09-125691
Bankszámla: MKB
10300002-10588165-49020

24216034-8130-572-03

Statisztikai számjel

03-09-125691

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014.01.01.-2014.12.31.

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	251 846		167 349
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	77 876		136 104
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	208 717		123 076
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	167 864		169 727
6	VI. Értékesőkkénti leírás	1 229		5 333
7	VII. Egyéb ráfordítások	3 713		3 382
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-51 801		1 935
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)	-51 801		1 935
13	X. Rendkívüli bevételek	0		95
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		95
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-51 801		2 030
17	XII. Adófizetési kötelezettség	0		203
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-51 801		1 827
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-51 801		1 827

Keltezés: 2015. május 08.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kalocsai Parkgondozó
és Közszolgáltató Nonprofit Kft.
8300 Kalocsa, Érsekkert utca 4-1.
Adószám: 24216034-2-03
Cgj.szám: 03-09-125691
Bankszámla: MKB ①
10300002-105881133-45020010

KAL OCSA

Adószám: 24216034-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-125691
KSH: 24216034-8130-572-03

a

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Loibl László
Ügyvezető Igazgató

Kalocsai Parkgondozó
és Közfoglaltató Nonprofit Kft.
8300 Kalocsa, Ersekúj utca 4-1.
Adószám: 24218034-2-03
Cg. szám: 03-09-125891
Bankszámla: MKB
10-90000-10588015-40020005

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

I.2. A számviteli politika fő vonásai

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklete alapján, „A” változatú tagolásban 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 be. A mérleg tagolása a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, a római számmal jelzett sorokat használja.

Az eredménykimutatás a számviteli törvény 2. sz. melléklete 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 május 08.

Mérlegtételek 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 könyv szerinti értéken értékeli.

Forrásokra vonatkozó értékelési eljárások:

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

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Eszközök

Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök értékének alakulását a következő táblázatok mutatják be.

(ezer forint)

A bruttó érték alakulása 2014-ben

Megnevezés	2014.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2014.12.31.
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	1 076	0	1 076
Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek	1 342	0	0	1 342
Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	14 966	485	0	15 451
Összesen	16 308	1 561	0	17 869

(ezer forint)

Az értékcsökkenés alakulása 2014-ben

Megnevezés	2014.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2014.12.31.
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	1076	0	1 076
Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek	183	208	0	391
Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	1 046	4 049	0	5 095
Összesen	1 229	5 333	0	6 562

A Nonprofit Társaság 2014. évben 5 333 ezer forint terv szerinti értékcsökkenést számolt el, terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

Készletek:

A vállalat által vásárolt készletek – alkatrészek, kertészeti áruk, temetkezési kellékek, üzem-, fűtő- és segédanyagok – leltár szerinti értékét mutatja ki 8 446 ezer forint összegben.

Követések alakulása:

A követelések 2014. évi nyitó értéke 50 719 ezer forint volt, mely a mérlegforduló napjára 46 368 ezer forinttal, azaz 4 351 ezer forintra csökkent, így jelentősen befolyásolja a

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

A rövid lejáratú kötelezettségek 2014. évi nyitó adata 117 870 ezer forint volt, mely a mérlegforduló napjára 53 044 ezer forinttal, 64 826 ezer forintra csökkent, így jelentősen befolyásolja a mérleg forrás oldalát.

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

	(ezer forint)
A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2014-ben	
Rövid lejáratú tagi kölcsön – Kalocsa Város Önkormányzata	10 000
Vevőktől kapott előlegek	0
Szállítói tartozások	33 023
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	21 803
ebből:	
- adótartozások	10 527
- jövedelemelszámolás, egyéb munkáltatói kifizetések	11 276
Összesen	64 826

A 2014. évi záró szállítói állomány – az előző évi 63 115 ezer forinttal szemben – 33 023 ezer forint. Az adótartozás 10 527 ezer forint, mely legfőképpen az iparüzési adóból (5 483 ezer forint) és az általános forgalmi adóból (3 347 ezer forint) áll.

Passzív időbeli elhatárolások:

A mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása 3 570 ezer forintot tesz ki, mely legfőképpen a közüzemi számlák 2015. évben kiszámlázott összegét tartalmazza.

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 kötelezettség,
- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem történt,
- lekötött tartalékot nem képzett a társaság jövőbeni beruházásaira.

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Egyéb kiegészítések:

- ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredmény felosztását,
- a társaságnak export árbevétele nincs,
- rendkívüli ráfordítás nem volt,
- a rendkívüli bevételek 95 ezer forintot tesznek ki, mely végleges fejlesztési célra kapott támogatásból származnak,
- 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 2014. évi mérleg szerinti eredményt, 1 827 ezer forintot az eredménytartalékba kívánja helyezni.

A vállalkozás 2014. évben 203 ezer forint társasági adó megfizetésére kötelezett.

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

Független Könyvvizsgálói jelentés

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosainak.

Elvégeztem a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató NP. Kft (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2014. évi Egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 28.189.- E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.827.-E Ft, - az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból a mérlegszerinti eredmény 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:

Az Egyszerűsített 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 felmérésekor 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 lényegesebb 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 2014. évi tevékenysége során, megállapíthatóan nem tudott mindenben, teljesen eleget tenni a Vállalkozás folytatása számviteli elv előírásainak.

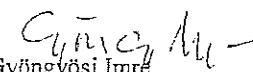
A Társaság mérleg főösszege az előző évnek mintegy egyharmadára csökkent a vizsgált évben, mérleg szerinti eredménye pozitív lett (1.827.- E Ft) eredmény tartaléka negatív lett (– 52.034.- E Ft), emiatt a saját tőke közel ugyanakkora maradt, mint az előző évi (– 40.207.- E Ft), erre tekintettel a könyvvizsgáló „figyelemfelhívó”, de egyébként teljes értékű záradékot bocsájt ki.

A tulajdonosnak záros határidőn belül – a jogszabályi előírásnak megfelelően - a saját tőke rendezés érdekében döntést kell hoznia.

Véleményem szerint az Egyszerűsített Éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó, Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató NP. Kft. 2014. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő jövedelmi helyzetéről, a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Kalocsa, 2015. május 19.

Gyöngyösi Imre
könyvvizsgáló
Bej.szám: 002155


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

