

23900774-6832-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124451

Cégjegyzék száma

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft.

6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

Egyszerűsített éves beszámoló

2014

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés: 2015. május 19.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
**Kalocsai Vagyonhasznosítási
és Könyvvezető KFT.**
6300 Kalocsa, Kossuth u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Banksz.: 10300002-10560113-49020013

23900774-6832-113-03

Statistikai számjel

03-09-124451

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	3 612	0	76 030
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	22		18
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 590		76 012
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	33 411	0	92 347
6	I. KÉSZLETEK	4 071		0
7	II. KÖVETELÉSEK	28 752		71 734
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	588		20 613
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	34 616		876
11	Eszközök összesen	71 639	0	169 253

Keltezés: 2015. május 19.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kalocsai Vagyonhasznosítási
és Könyvvezető KFT.
6300 Kalocsa, Kossuth u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Banksz.: 10300002-10560113-49020013

23900774-6832-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124451

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	4 642	0	-64 519
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 314		1 642
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	328		-69 161
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	51 632	0	118 712
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51 632		118 712
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	15 365		115 060
26	Források összesen	71 639	0	169 253

Keltezés: 2015. május 19.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kalocsai Vagyonhasznosítási
és Könyvvezető KFT.
6300 Kalocsa, Kossuth u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Banksz.: 10300002-10560113-49020013

23900774-6832-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124451

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	202 760		108 397
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	3 914		0
3	III. Egyéb bevételek	71 893		127 990
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	166 491		171 956
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	108 644		134 665
6	VI. Értékcsökkenési leírás	1 548		1 766
7	VII. Egyéb ráfordítások	1 525		2 687
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	359	0	-74 687
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	5		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5	0	0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	364	0	-74 687
13	X. Rendkívüli bevételek	0		6 011
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		6 011
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	364	0	-68 676
17	XII. Adófizetési kötelezettség	36		485
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	328		-69 161
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	328		-69 161

Keltezés: 2015. május 19.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ KFT.
6300 KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 14.

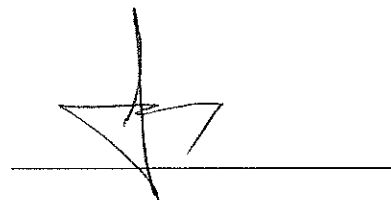
Adószám: 23900774-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-124451
KSH: 23900774-6832-113-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Készült: Kalocsa, 2015.05.19.

Kalocsai Vagyonhasznosítási
és Könyvvezető KFT.
6300 Kalocsa, Kossuth u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Banksz.: 10300002-10560113-49020013

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, angular shape, positioned above a horizontal line.

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztásra kerültek.”

Általános rész

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. tevékenységét 2012-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége:

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3.000 ezer Ft.

Székhelye: 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

A társaság tulajdonosa belföldi jogi személy.

A társaság tagjainak adatai:

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

Aláírása, illetve képviselőre jogosult:

Név	Cím
Loibl László	6300 Kalocsa, Tóth Mike utca 10./E

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetését maga a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft., 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

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

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Sziládi Katalin

Regisztrációs száma: 184079

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegforduló napja: 2014.12.31.

A mérlegkészítés időpontja 2015.02.28.

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.

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 100.000 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 ezer Ft-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 eszközöknél.

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 (nő 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.

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.

Bruttó érték alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	75	0	0	0	75
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Termelő gépek	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	3.590	4.176	134	0	7.632
Beruházások	0	72.171	0	0	72.171
Összesen:	3.665	76.347	134	0	79.878

Tárgy évi értéksökkenés alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	32	25			57
Ingatlanok	0				0
Termelő gépek	0				0
Műszaki gépek, berendezések	2.133	1.658			3.791
Összesen:	2.165	1.683			3.848

Vevői követelés összege: 53.609 ezer Ft.

Szállítóknak adott előleg közt **164 ezer Ft** került kimutatásra. Itt olyan tételek kerültek kimutatásra, melyekről szóló számlák csak 2015. januári könyvelésben kerültek elszámolásra.

Az elszámolásra kiadott előlegek egyenlege 2014.12.31-én **1.451 ezer Ft**, mellyel nem számoltak el.

Önkormányzattal szembeni követelésünk 61 ezer Ft.

Adott előlegek nem kerültek kimutatásra.

A dolgozóknak kiadott kölcsön év végére nem került teljes egészében visszafizetésre, így ezen számla záró egyenlege **254 ezer Ft**.

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

Pénztár egyenleg:	739 ezer Ft
Kalocsa Szíve bank:	14.555 ezer Ft
MKB Bank egyenleg:	5.319 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások kerültek kimutatásra 876 ezer Ft értékben, mely összeg a 2014. évre szóló utólag kiszámlázott bevételeket tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Vevői előleg:	61 ezer Ft
Önkormányzattól kapott kölcsön:	7.060 ezer Ft
Belföldi szállítók:	62.645 ezer Ft
Jövedelem elszámolási számla egyenlege:	5.634 ezer Ft
Pályázati biztosítékok:	6.145 ezer Ft
Kaució (üzlet bérlethez kapcsolódó)	390 ezer Ft
Alapítótól behajtásra átvett követelések:	25.135 ezer Ft
Egyéb rövid lejáratú köt. (adók, járulékok):	11.642 ezer Ft
Összesen:	118.712 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolások között 115.060 ezer Ft értékben azon 2015. évi teljesíti idejű költség számlák kerültek kimutatásra, melyek egyébként a 2014. évet terhelik. Ezen zömében az intézmények üzemeltetéséhez, továbbá a vagyonhasznosításhoz kapcsolódó közüzemi díjak összegeit tartalmazzák.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a gazdálkodás eredményét tekintve a tavalyi évi 328 ezer Ft-os nyereséget a 2014 évi 69.161 ezer Ft veszteség teljesen felemésztette. Ezzel az eredménnyel sikerült a saját tőke összegét teljesen felemésztenie a társaságnak.

Nettó árbevétel alakulása:

-	Nettó árbevétele:	108.397 ezer Ft
---	-------------------	-----------------

Az egyéb bevételek tételei közt szereplő tételek:

-	Önkormányzati támogatás:	126.859 ezer Ft
-	Költségek ellentételezésére kapott támogatás:	200 ezer Ft
-	Káresemények bevételei:	344 ezer Ft
-	Tárgyi eszköz értékesítés:	189 ezer Ft
-	Kerekítés, egyebek:	5 ezer Ft
-	Kapott kötbér:	11 ezer Ft
-	Egyéb bevétel:	384 ezer Ft

Az egyéb ráfordítások tételei közt szereplő tételek:

-	Értékesített tárgyi eszközök:	51 ezer Ft
-	Bírságok, késedelmi kamatok:	2.174 ezer Ft
-	Helyi adók:	141 ezer Ft
-	Adott támogatás:	120 ezer Ft
-	Egyéb ráfordítások:	194 ezer Ft
-	Kerekítési különbözet:	9 ezer Ft

Rendkívüli ráfordítás nem került elszámolásra.

Rendkívüli bevételek közt került kimutatásra a Kalocsa Szíve pályázattal kapcsolatosan felmerült bér -, járulékok költségek, valamint egyéb költségek fedezetét nyújtó bevételi oldal, melynek összeg **6.011** ezer Ft volt.

Az anyagköltségek értéke 122.086 ezer Ft, mely a következőkből tevődik össze:

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Karbantartásra felhasznált anyagok értéke	25.714
Farm takarmány költsége	1.251
Üzemanyag költség	5.585
Irodaszer	745
Közüzemi díjak (víz, villany, gáz díj)	87.156
Szakkönyv, folyóirat	55
Kisértékű tárgyi eszközök	1.581

Az anyagijellegű költségek közt jelentős hányadot tesz ki az igénybe vett szolgáltatások értéke is, melyek a következőkből tevődtek össze:

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Szakértői díjak	689
Bérleti díjak	735
Szállítási és rakodási költségek	337
Javítás, karbantartás	8.154
Telefon díj, internet költség	2.838
Hulladékszállítás díja	1.791
Hirdetés, reklám költség	1.866
Egyéb mns. szolgáltatás	24.230
Mindösszesen	40.640

A tárgy évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 49 fő volt, akik mellett megbízási jogviszonyban további emberek kerültek alkalmazásra. Részükre összesen 99.645 ezer Ft munkabér került kifizetésre, melynek bérjáruléka 29.677 ezer Ft volt.

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

Társasági adó összegének megállapítása:

Adózás előtti eredmény: -68.676 ezer Ft

Csökkentő tételek:

Adó tv. szerinti értékcsökkenés: 1.766 ezer Ft

Összes csökkentő tétel: 1.766 ezer Ft

Növelő tételek:

Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés: 1.766 ezer Ft

Összes növelő tétel: 1.766 ezer Ft

Társasági adó alapja: - 68.676 ezer Ft

A Társaság adózás előtti eredménye, így a társasági adó alapja is – 68.676 ezer Ft volt, ezért a társasági adó törvény előírásai szerint a jövedelem minimum szabályai szerinti adózást köteles alkalmazni a Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása során.

Jövedelem-minimum meghatározása:

Összes bevétel: 242.398 ezer Ft

Csökkentő tételek: 0 ezer Ft

Növelő tételek: 0 ezer Ft

Jövedelem-minimum(2 %): 4.848 ezer Ft

Társasági adó (10 %): 485 ezer Ft

A cég a negatív adózás előtti eredménye miatt a jövedelem-minimum szerinti társasági adó fizetésére kötelezett, melynek 2014. évi összege 485 ezer Ft.

Mutatószámok

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az alábbiakban bemutatott mutatószámokkal, és azok rövid szöveges értékelésével kívánjuk bemutatni.

Vagyoni helyzet mutató számai

	2013. év	adatok %-ban 2014. év
Tartósan befektetett eszközök aránya	5,04	44,92
Befektetett eszközök fedezettsége	128,52	- 84,86
Saját tőke aránya	6,48	- 38,12
Saját tőke növekedése	154,73	- 2150,63
Tőke hatékonyság	7,07	107,19

Pénzügyi helyzet mutató számai

	adatok %-ban	
	2013. év	2014. év
Likviditási mutató	64,71	77,8
Hitelfedezeti mutató	266,73	60,43
Vevőállomány aránya	277,57	85,58
Eladósodottság mértéke	64,71	- 184
Nettó eladósodottság	492,89	- 40,86

Jövedelmezőségi mutatók

	adatok %-ban	
	2013. év	2014. év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	0,18	- 68,9
Árbevétel arányos mérleg sz. eredmény	0,16	- 63,8
Tőke arányos eredmény	7,73	86,39
Eszköz hatékonyság	0,5	-44,13

A befektetett eszközök szintje emelkedett, hiszen az előző évhez képest jelentős beruházás valósult meg, melynek következtében ez az érték javulást mutat. A forgóeszközök legnagyobb hányadát a követelések teszik ki. A negatív eredménynek köszönhetően a saját tőke jelentős mértékű csökkenést mutatott, mely egyben magával vonja a jövedelmezőségi mutatók romlását is.

A magas költségeket sajnos nem sikerült az Önkormányzattól kapott általános működési támogatással, illetve saját bevételi forrásból sem fedeznie a Társaságnak.

A pénzügyi helyzet mutatói azt jelzik, hogy a követelések, milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Ennek megfelelően megállapítható, hogy az év végén kimutatott vevői követelésekből befolyó pénzeszközök nem fedezik a társaság szállítói állományát, illetve rövid lejáratú kötelezettségeit. Ugyanezt láthatjuk a pusztán pénzeszközökből történő fedezettségek vizsgálata során is, hiszen a befolyó pénzeszközök nem fedezik a szállítói állományt, továbbá az adó-, és járulék befizetéseket sem.

A likviditási és eladósodottsági mutatók értékelésénél figyelemmel kell lenni arra, hogy a tárgy évi adatok azt jelzik, milyen arányban áll egymással a saját tőke a kötelezettségekkel. A saját tőke csökkenésével a fent említett mutatók is jelentős romlást mutatnak.

A mutatók elemzése során bemutatott számadatok alapján arra a következtetésre lehet jutni, hogy a Társaság a kapott támogatással, illetve saját bevételeiből a felmerülő költségeket nem tudta fedezni, ezáltal pedig év végi eredményre sem tudott szert tenni. Az idei év negatív eredménye a saját tőke összegét tovább csökkentette, melynek következtében a saját tőke - jegyzett tőke törvényben előírt aránya nem áll fent, ezért a következő évben gondoskodni kellene az arány helyreállítására.

Egyéb kiegészítések

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

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nem kerültek alátámasztásra.