

23308440-7022-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124193

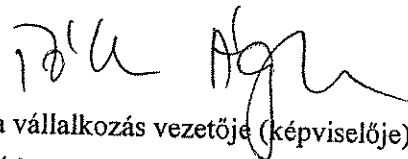
Cégjegyzék száma

Kalocsai Városfejlesztési Kft. "va"

Egyszerűsített éves beszámoló

2015.02.01-2016.01.31

Keltezés: 2016. május 5.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

23308440-7022-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124193

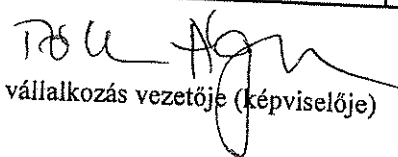
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

| Sor- szá m | A tétel megnevezése | adatok E Ft-ban | | | |
|------------------|------------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | V.E. nyitó mérleg 2015.01.31 | Korrigált V.E. nyitó mérleg 2015.01.31. | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév 2015.02.01- 2016.01.31. |
| a | b | c | d | e | f |
| 1 | A. Befektetett eszközök | | | | |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 251 | 251 | 0 | 60 |
| 3 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | | | 0 | |
| 4 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 251 | 251 | 0 | 60 |
| 5 | B. Forgóeszközök | | | 0 | |
| 6 | I. KÉSZLETEK | 3 053 | 3 053 | 0 | 393 |
| 7 | II. KÖVETELÉSEK | | | 0 | |
| 8 | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 3 050 | 3 050 | 0 | 107 |
| 9 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | | | 0 | |
| 10 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 3 | 3 | 0 | 286 |
| | | | 0 | 0 | |
| 11 | Eszközök összesen | 3 304 | 3 304 | 0 | 453 |

Keltezés: 2016. május 5.

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


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23308440-7022-113-03
Statistikai számjel

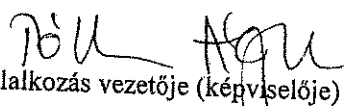
03-09-124193
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

| adatok E Ft-ban | | | | | |
|-------------------|---|-------------------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| Sor- szá- m | A tétel megnevezése | V.E. nyitó mérleg 2015.01.31. | Korrigált V.E. nyitó mérleg 2015.01.31. | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév 2015.02.01- 2016.01.31. |
| a | b | c | d | e | f |
| 12 | D. Saját tőke | | | | |
| 13 | I. JEGYZETT TŐKE | -498 | -498 | 0 | -3 004 |
| 14 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 500 | 500 | 0 | 500 |
| 15 | III. TŐKETARTALÉK | | | 0 | 0 |
| 16 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | | | 0 | 0 |
| 17 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 110 | -998 | 0 | -998 |
| 18 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | 0 | 0 |
| 19 | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | | | 0 | 0 |
| 20 | E. Céltartalékok | -1 108 | | 0 | -2 506 |
| 21 | F. Kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 3 802 | 3 802 | 0 | 3 457 |
| 23 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 3 802 | 3 802 | 0 | 3 457 |
| | | 0 | 0 | 0 | |
| 26 | Források összesen | 3 304 | 3 304 | 0 | 453 |

Keltezés: 2016. május 5.

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


a vállalkozás vezetője (képviselője)

23308440-7022-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124193

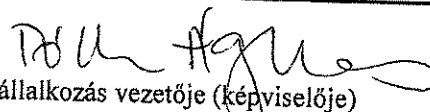
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

| Sor- szám | A tétel megnevezése | adatok E Ft-ban | | | |
|--------------|---|--|---|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | Előző év 2015.01.01- 2015.01.31. | Korrigált VE nyitó mérleg korrekció | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév 2015.02.01- 2016.01.31. |
| a | b | c | d | e | f |
| 1 | I. Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 13 508 |
| 2 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | | 0 | 0 | 0 |
| 3 | III. Egyéb bevételek | 1 | 1 | 0 | 1 167 |
| 4 | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 294 | 294 | 0 | 7 876 |
| 5 | V. Személyi jellegű ráfordítások | 792 | 792 | 0 | 8 807 |
| 6 | VI. Értécsökkenési leírás | 23 | 23 | 0 | 157 |
| 7 | VII. Egyéb ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 308 |
| 8 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -1 108 | -1 108 | 0 | -2 473 |
| 9 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 | | 0 |
| 10 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 | | 4 |
| 11 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 0 | 0 | 0 | -4 |
| 12 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | -1 108 | -1 108 | 0 | -2 477 |
| 13 | X. Rendkívüli bevételek | 0 | 0 | | |
| 14 | XI. Rendkívüli ráfordítások | 0 | 0 | | 0 |
| 15 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | -1 108 | -1 108 | 0 | -2 477 |
| 17 | XII. Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 29 |
| 18 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | -1 108 | -1 108 | 0 | -2 506 |
| 19 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -1 108 | -1 108 | 0 | -2 506 |

Keltetés: 2016. május 5.

Kalocsai Városfejlesztési Kft.
 6300 Kálcs, Szt. István király út 35.
 Adószám: 23308440-2-03
 Cégjegyzékszám: 03-09-122193
 Bankszámlasz.: 11732040-20045508


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

KALOCSAI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT. „VA”
6300 KALOCSA, SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÚT 35.

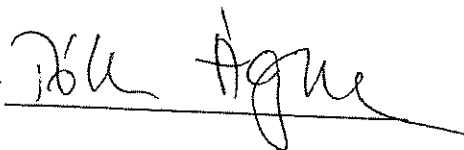
Adószám: 23308440-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-122193
KSH: 23308440-7022-113-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. 02.01.-2016.01.31.
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Készült: Kalocsa, 2016.05.05.

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



„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

Általános rész

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

A Kalocsai Városfejlesztési Kft. esetében a Képviselő Testület 2014. évi határozata alapján, 2015.02.01. nappal kezdetét vette a Végelszámolás.

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 Könyvvezető 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: 2016.01.31.

A mérlegkészítés időpontja 2016.02.28.

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 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.

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 eszközénél.

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 egyéb joggal 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 tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

(ezer Ft-ban)

| Megnevezés | Nyitó érték | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró érték |
|--------------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Immateriális javak | | | | | |
| Ingatlanok | | | | | |
| Termelő gépek | | | | | |
| Műszaki gépek, berendezések | 618 | | | | 618 |
| Beruházások | | | | | |
| Összesen: | 618 | | | | 618 |

Tárgy évi értéksökkenés 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 | 401 | 157 | | | 558 |
| Beruházások | 0 | | | | 0 |
| Összesen: | 401 | 157 | | | 558 |

Vevői követelést a Kft. nem tart nyilván.

Adott előlegek közt került kimutatásra a szállítóknak duplán elutalt tételek, melyek rendezése kompenzálás után a soron következő számlák végösszegéből kerül érvényesítésre. Ezek összesített értéke 13 e Ft.

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

Pénztár egyenleg: 1 e Ft

Bank egyenleg: 285 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:

| | |
|--|-------------------|
| Vevői túlfizetés: | 96 e Ft |
| Belföldi szállítók: | 2.207 e Ft |
| Egyéb rövid lejáratú köt. (adók, járulékok): | 1.154 e Ft |
| Összesen: | 3.457 e Ft |

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a gazdálkodás eredményét tekintve a veszteséggel zárta, melynek értéke - 2.506 ezer Ft.

Szolgáltatásból származóan 13.508 ezer Ft bevétele keletkezett. A költségek fedezetére ez a bevétel azonban nem nyújtott fedezetet, ezért a működési költségek fedezetére (bér-, illetve járulék költségek, egyéb kiadások) Kalocsa Város Önkormányzatától 1.140 ezer Ft támogatás kapott.

Az anyagjellegű költségek nagy részét az egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke teszi ki, mely a következőkből tevődik össze:

| Költségnem | Költségek összege(e Ft-ban) |
|--------------------------------|-----------------------------|
| Posta költség | 1 |
| Telefon-, internet díja | 29 |
| Fénymásolás, nyomdaköltség | 293 |
| Projektmenedzsment díja | 1.168 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás | 5.582 |
| Mindösszesen | 7.073 |

A beszámolási időszakban bejelentett alkalmazottat a társaság nem foglalkoztatott, csak megbízási jogviszony keretében foglalkoztatott 6 főt. Megbízási díjként 7.005 ezer Ft került kifizetésre, melyek járuléka 1.797 ezer Ft volt.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek megválasztott tagjai ugyanúgy, mint 2014. évben, illetve a tárgyévben továbbra sem részesültek díjazásban.

A Társaság adózás előtti eredménye – 2.506 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 294 ezer Ft, melynek következtében **29 ezer Ft lett a fizetendő társasági adó.**

Mutatószámok

ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MEGOSZLÁSA

| A tétel megnevezése | Bázis év | | Tárgy év | |
|--------------------------------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| | eFt-ban | megoszlás % | eFt-ban | megoszlás % |
| b | | | | |
| A. Befektetett eszközök | 251 | 8% | 60 | 13% |
| B. Forgóeszközök | 3 053 | 92% | 393 | 87% |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0% | 0 | 0% |
| ESZKÖZÖK (aktívák) összesen | 3 304 | 100% | 453 | 100% |
| D. Saját tőke | -498 | -15% | -3 004 | -663% |
| E. Céltartalékok | | 0% | | 0% |
| F. Kötelezettségek | 3 802 | 115% | 3 457 | 763% |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 0% | 0 | 0% |
| FORRÁSOK (passzívák) összesen | 3 304 | 100% | 453 | 100% |

VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

| MUTATÓK | Bázis év | Tárgy év | Index |
|--|----------|-----------|----------|
| 1./ Befektetett eszközök aránya % <u>befektetett eszközök</u> összes eszköz | 7,60 | 13,25 | 174,35 |
| 2./ Forgóeszközök aránya % <u>forgóeszközök+aktívák</u> összes eszköz | 92,40 | 86,75 | 93,89 |
| 3./ Tőke erősség (saját tőke aránya) <u>saját tőke</u> összes forrás | -15,07 | -663,13 | 4 399,59 |
| 4./ Eladósodás alakulása % <u>hosszúleáratú kötelezettségek</u> hosszúleáratú kötelezettségek+saját tőke | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5./ Befektetett eszközök fedezete I <u>saját tőke</u> befektetett eszközök | -198,41 | -5 006,67 | 2 523,44 |
| 6./ Befektetett eszközök fedezettsége II <u>összes forrás</u> befektetett eszközök | 1 316,33 | 755,00 | 57,36 |
| 7./ Forgótőke E Ft-ban (forgóeszközök+aktívák)-rövidlej.köt | -749,00 | -3 064,00 | 409,08 |
| 8./ Forgótőke aránya a saját tőkéhez % <u>forgó tőke</u> saját tőke | 150,40 | 102,00 | 67,82 |
| 9./ Saját tőke növekedés jegyzett tőkéhez <u>saját tőke</u> jegyzett tőke | -99,60 | -600,80 | 603,21 |
| 10./ Saját tőke növ. a mérlegsz.eredményhez | | | |

| | | | |
|--|---------|---------|--------|
| <u>mérleg szerinti eredmény</u> saját tőke | 222,49 | 83,42 | 37,49 |
| 11./ Tőke gyarapodás <u>mérleg szerinti eredmény</u> jegyzett tőke | -221,60 | -501,20 | 226,17 |
| 12./ Kötelezettségek aránya % <u>kötelezettségek</u> összes forrás | 115,07 | 763,13 | 663,18 |

| PÉNZÜGYI HELYZET ELEMZÉSE | | | |
|---|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| MUTATÓK | Bázis év | Tárgy év | Index |
| 1./ Likviditási mutató <u>Forgóeszközök</u> rövidlejáratú kötelezettségek | 80,30 | 11,37 | 14,16 |
| 2./ Likviditási gyorsráta I. <u>pénzeszközök</u> rövidlejáratú kötelezettségek | 0,08 | 8,27 | 10 484,74 |
| 3./ Likviditási gyorsráta II. <u>Forgóeszközök-készletek</u> rövidlejáratú kötelezettségek | 80,30 | 11,37 | 14,16 |
| 4./ Hosszútávú likviditás <u>H.lej.bankbet.+követelések+pénzeszk.</u> Rövidlejáratú kötelezettségek | 80,30 | 11,37 | 14,16 |
| 5./ Kintlévőségek alakulása E Ft | 3 050,00 | 107,00 | 3,51 |
| 6./ Pénzeszközök változása E Ft | 3,00 | 286,00 | 7,52 |
| 7./ Kötelezettségek dinamikája ebből - rövidlejáratú kötelezettség - hosszúlejáratú kötelezettség | 3 802,00 3 802,00 0,00 | 3 457,00 3 457,00 0,00 | 115 233,33 90,93 0,00 |
| 8./ Cash Flow E Ft Adozott eredmény + értékcsökkenési leírás | -1 085,00 | -2 349,00 | 216,50 |

| JÖVEDELMEZŐSÉG ELEMZÉS | | | |
|---|-------------|----------|-------|
| MUTATÓK | Bázis év | Tárgy év | Index |
| 1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény <u>üzemi eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel | -110 800,00 | -16,85 | 0,02 |
| 2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény <u>adózás előtti eredmény</u> összes árbevétele+összes bevétel | -110 800,00 | -16,88 | 0,02 |
| 3./ Tőkearányos üzleti eredmény <u>Üzemi eredmény</u> saját tőke | 222,49 | 82,32 | 37,00 |
| 4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény <u>Adózás előtti eredmény</u> saját tőke | 222,49 | 82,46 | 37,06 |
| 5./ Tőkearányos adózott eredmény <u>Adózott eredmény</u> saját tőke | 222,49 | 83,42 | 37,49 |
| 6./ Alaptőke jövedelmezőség | | | |

| | | | |
|--|---------|-----------|--------------|
| <u>adózott eredmény</u> <u>jegyzett tőke</u> | -221,60 | -501,20 | 226,17 |
| 7./ Árbevétel arányos pénzüjvedelem <u>Cash-flow mutató</u> értékesítés nettó árbevétele | 0 | -17,39 | 0 |
| 8./ Tőkearányos pénzüjvedelem <u>Cash-flow mutató</u> saját tőke | 217,87 | -3,29 | -1,51 |
| 9./ Összes bruttó termelési érték E Ft Nettó árbevétel+egyéb bev.+aktívált saját telj. | 1,00 | 14 675,00 | 1 467 500,00 |
| 10./ Hozzáadott anyagmentes term.érték E bruttó termelési érték-anyagjell.ráfordítás | -293,00 | 6 799,00 | -2 320,48 |
| 11./ Nettó termelési érték E Ft Anyagmentes term.érték- értékcsökkenés | -316,00 | 6 642,00 | -2 101,90 |

HATÉKONYSÁG ÉS MEGTÉRÜLÉS

| MUTATÓK | Bázis év | Tárgy év | Index |
|---|----------|-----------|-----------|
| 1./ Tárgyieszköz hatékonyság <u>hozzáadott anyagmentes term.é</u> tárgyieszközök | -116,73 | 11 331,67 | -9 707,33 |
| 2./ Eszközök megtérülése <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> tárgyieszközök | 0,00 | 2 251,33 | 0 |
| 3./ Készletek forgási sebessége <u>Értékesítési árbevétel</u> készletek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4./ Készlet lekötési idő <u>Készletek</u> egy napra jutó értékesítési árbevétel | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 5./ Vevő követelések behajtási ideje <u>Vevőkkel szembeni követelések</u> 1 napi árbevétel | 0! | 0,00 | 0 |
| 6./ Vevői követelések forgási sebessége <u>Értékesítés árbevétele</u> Vevőkkel szembeni követelés | 0,00 | 0 | 0 |
| 7./ Szállítói tartozások rendezésének ideje <u>Szállítói tartozások</u> egy napi beszerzés | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

A mutatók a tárgy időszakra kimutatott veszteség következtében romlást mutatnak, ezzel folytatva a 2014. évi illetve 2015. 01. havi 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 felemészítve 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 pénzügyi tartalékot a jövőbeni kötelezettségekre.

Egyéb kiegészítések

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