

**Kalocsa Város Polgármesterétől**

**ELŐTERJESZTÉS**

**Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő- testületének  
2016. április 21-i ülésére**

**Tárgy:** Kalocsai Városmarketing Kft. „va” egyszerűsített éves beszámolója és döntés tulajdonosi befizetésről

Tisztelt Képviselő- testület!

A Kalocsa Városmarketing Kft. „va” végelszámolását végző Global Info Tanácsadó és Szolgáltató Bt. képviseletében eljáró Tóth Ágnes végelszámoló elkészítette a Kft. 2015.02.01. - 2016.01.31. közötti időszakról szóló egyszerűsített éves beszámolóját (1. számú melléklet). A felügyelő bizottság véleményezte a beszámolót és elfogadásra javasolja (2. számú melléklet).

A Kalocsai Városmarketing Kft. végelszámolója arról tájékoztatta önkormányzatunkat, hogy a Kft. vagyona a hitelezők követelésére nem elegendő (3. számú melléklet). A végelszámolás során a NAV 16.304.349,- Ft adóhiányt állapított meg és 8.111.000,- Ft bírságot rótt ki a Kft. részére. Az egyszerűsített éves beszámoló és végelszámoló tájékoztatása alapján a Kft. vagyonából nem fedezhető hitelezői követelés összege **27.030.698 Ft.**

Amennyiben a tulajdonos a hiányzó összeget nem fizeti meg 30 napon belül, a Kft. megszüntetése végelszámolás útján nem lehetséges, ez esetben a végelszámoló köteles haladéktalanul a felszámolási eljárás lefolytatására irányuló kérelmet benyújtani a cégbíróság felé.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 108. § (1) bekezdése szerint *„Ha a végelszámoló a korrigált végelszámolási nyitó mérleg alapján azt állapítja meg, hogy a cég vagyona a hitelezők követeléseinek fedezetére nem elegendő, és a tagok a hiányzó összeget harminc napon belül nem fizetik meg, haladéktalanul köteles felszámolási eljárás lefolytatására irányuló kérelmet benyújtani. A felszámolás iránti kérelem előterjesztéséhez a legfőbb szerv hozzájárulására nincs szükség, de a végelszámolónak a legfőbb szervet a felszámolás kezdeményezéséről haladéktalanul tájékoztatnia kell.”*

Az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás rendjéről szóló 15/2012. (VII. 23.) önkormányzati rendelet 41. § (2) bekezdése alapján a kizárólagos vagy többségi önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaság vonatkozásában a gazdasági társaságokról szóló hatályos törvényben meghatározott tulajdonosi jogokat a képviselő- testület gyakorolja.

Kérem, hogy a Tisztelt Képviselő- testület a Kft. éves beszámolóját fogadja el és döntsön a Kft. vagyonából nem fedezhető hitelező követelés tulajdonosi befizetéséről.

### **Határozati javaslat I.**

#### **Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő- testülete**

1. a Kalocsai Városmarketing Kft. „va” 2015. 02.01.-2016.01.31. közötti időszakról szóló – Tóth Ágnes végelszámoló által előterjesztett - egyszerűsített éves beszámolóját a kiegészítő mellékletével együtt –a jegyzőkönyvhöz is csatolt írásos dokumentumok adataival egyezően elfogadja, egyben a beszámoló fontosabb számadatait az alábbiak szerint állapítja meg:  
    mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően): 2 228 e Ft  
    mérleg szerinti (adózott) eredmény: 736 e Ft  
    saját tőke: 878 e Ft
2. a Kft. 1. pontban elfogadott mérleg szerinti eredménye tárgyában akként rendelkezik, hogy annak teljes összegét, a vonatkozó számviteli szabályok rendelkezései szerint, társaság eredménytartálékába kell helyezni, illetőleg elszámolni.


### **Határozati javaslat II.**

#### **Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő- testülete**

1. dönt arról, hogy a végelszámoló által elkészített egyszerűsített éves beszámoló, illetve tájékoztatása alapján a Kalocsai Városmarketing Kft. hitelezői követeléseinek fedezetéhez szükséges összeget Kalocsa Város Önkormányzata, mint tag nem kívánja megfizetni.
2. felhatalmazza a polgármestert a tulajdonosi nyilatkozat megtételére.

**Határidő:** haladéktalanul

**Felelős:** polgármester

  
**Dr. Bálint József**  
polgármester

**KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT. „VA”**  
**6300 Kalocsa, Szent István király út 35.**  
**Adószám: 23539088-2-03**

---

**Kalocsa Város Önkormányzata**

**Dr. Bálint József**

**Polgármester Úr részére**

Kalocsa

Szent István király út 35.

6300

**Tárgy: A Kalocsai Városmarketing Kft. „VA” kötelezettségei**

Tisztelt Polgármester Úr!

Alulírott Tóth Ágnes a Kalocsai Városmarketing Kft. végelszámolójaként tisztelettel tájékoztatom a Polgármester Urat, továbbá a Képviselő Testületet, hogy a 2016. április 13. napján rendelkezésre álló adatok alapján a **Kalocsai Városmarketing Kft. „VA”** fennálló kötelezettségei – a követelésként nyilvántartott összegeket csökkentő tételként figyelembe véve – **27.030.698 forintot** tesznek ki.

A alábbiakban részletezett kötelezettségek döntő többségét a 2012. január 30. – 2014. december 31. közti időszak tekintetében lefolytatott általános forgalmi adóbevallások utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzés következtében keletkezett fizetési kötelezettségek, az ellenőrzéssel érintett évek tekintetében újraszámolt iparűzési adó, illetve társasági adó fizetési kötelezettségek teszik ki.

<b>Kötelezettségek</b>	
<b>Jogcím</b>	<b>Összesen</b>
Általános forgalmi adó	16 304 349 Ft
NAV bírság, mulasztási bírság, önellenőrzési pótlék, egyéb kötelezettség	1 503 000 Ft
Belföldi szállítók	279 980 Ft
Késedelmi pótlék	8 111 000 Ft
Kalocsa Város Önkormányzata helyi iparűzési adó fizetési köt.	2 018 700 Ft
<b>Összesen</b>	<b>28.217.029 Ft</b>

**KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT. „VA”**

6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

Adószám: 23539088-2-03


Követelések	
Jogcím	Összesen
Belföldi vevők	167 000 Ft
Adott előlegek szállító	128 758 Ft
Társasági adó	417 000 Ft
Pénztár	491 921 Ft
Bank	-18 348 Ft
Összesen	1.186.331 Ft

<i>Kötelezettségek-követelések egyenlege</i>	<i>-27 030 698 Ft</i>
----------------------------------------------	-----------------------

Tájékoztatom továbbá, hogy a jelenleg fennálló vevői követelések behajthatósága, valamint a szállítói kötelezettségek kifizetettsége a korábbi időszakok áttekintésével valósítható meg, valamint a szükséges további intézkedéseket az egyeztetést követően lehet végrehajtani.

Kalocsa, 2016. április 13.

Tisztelettel:

  
Tóth Ágnes  
Végelszámoló

## Jegyzőkönyv

**Készült:** 2016. április 13. –én 9:00-10:00 óra között

**Helyszín:** Kalocsa Város Önkormányzata, 6300 Kalocsa Szent István király út 35

**Tárgy:** A Kalocsai Városmarketing Kft. FEB gyűlése

**Jelen vannak:** Balogi József FEB elnök, Tihanyi Tiborné FEB tag, Dr. Vincze András FEB tag

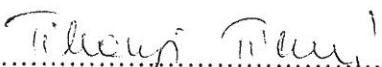
### Napirendi pontok

A Kalocsa Városmarketing Kft. 2015.02.01 – 2016.01.31. közötti időszaki beszámolójának elfogadása, javaslása Kalocsa Város Testülete felé.

### A FEB 1/2016. számú határozata

A FEB elfogadásra javasolja a Kalocsa Városmarketing Kft. 2015.02.01 – 2016.01.31. közötti időszaki beszámolóját.

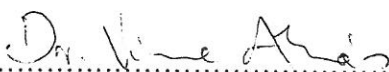
A jegyzőkönyv lezárása: Kalocsa, 2016. április 13.

  
.....

jegyzőkönyv hitelesítő

  
.....

FEB elnök

  
.....

FEB tag

Készült: négy eredeti példányban

Melléklet:

1. jelenléti ív


23834235-7021-113-03  
Statisztikai számjel

03-09-124193  
Cégjegyzék száma

**Kalocsai Városmarketing Kft. "va"**

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**2015.02.01-2016.01.31**

Keltezés: 2016. április 8.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.  
6300 Kalocsai Városmarketing Kft. u. 35.  
Adószám: P.H. 23834235-2-03  
Bankszám: 10300112-10060100-49020010

23834235-7021-113-03  
Statistikai számjel

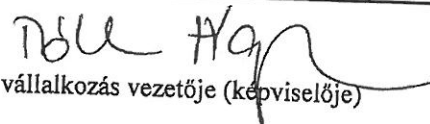
03-09-124193  
Cégjegyzék száma

"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) módosít- ásai	Tárgyév 2015.02.01- 2016.01.31.
a	b	c	d	e	f
1	A. Befektetett eszközök	86	86	0	14
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		0	0	
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	86	86	0	14
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		0	0	
5	B. Forgóeszközök	2 694	2 694	0	2 214
6	I. KÉSZLETEK		0	0	
7	II. KÖVETELÉSEK	2 004	2 004	0	617
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	690	690	0	1 597
10	C. Aktív időbeli elhatárolások		0	0	
11	Eszközök összesen	2 780	2 780	0	2 228

Keltezés: 2016. április 8.

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.  
6350 KALOCSA, KÖZVÁROSI KIR. U. 35.  
Adószám: 23834235-2-03  
Banksz.:10300002 10560107-49020010

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

23834235-7021-113-03

Statistikai számjel

03-09-124193

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

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
12	D. Saját tőke				
13	I. JEGYZETT TŐKE	142	142	0	878
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	3 000	3 000	0	3 000
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0	0
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-270	-2 858	0	-2 858
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0	0
20	E. Céltartalékok	-2 588	0	0	736
21	F. Kötelezettségek	0	0	0	0
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	2 638	2 638	0	1 350
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 638	2 638	0	1 350
		0	0	0	
26	Források összesen	2 780	2 780	0	2 228

Keltezés: 2016. április 8.

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.  
6300 KALOCSA, J. PRÍVÁTKÖZLÉSI U. 35.  
TÉLEFON: 06-334735-2-03  
Bánó sz: 10300002-10100109-49020010

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



23834235-7021-113-03

Statistikai számjel

03-09-124193

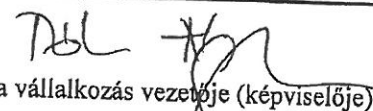
Cégjegyzék száma

**"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) módosít- ásai	Tárgyév 2015.02.01- 2016.01.31.
a	b	c	d	e	f
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	11 495
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke		0	0	0
3	III. Egyéb bevételek		0	0	46
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	227	227	0	6 158
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	2 296	2 296	0	4 245
6	VI. Értékcsökkenési leírás	17	17	0	72
7	VII. Egyéb ráfordítások	48	48	0	248
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-2 588	-2 588	0	818
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-2 588	-2 588	0	818
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)	-2 588	-2 588	0	818
17	XII. Adófizetési kötelezettség	0	0		82
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-2 588	-2 588	0	736
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 588	-2 588	0	736

Keltetés: 2016. április 8.

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.  
6300 Kaposvár, József Attila kör. u. 35.  
T: +36 89 4735-2-03  
E: info@kalocsai-vasarmarketing.hu

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Adószám: 23834235-2-03  
Cégjegyzékszám: 03-09-122193  
KSH: 23834235-7021-113-03

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2015.02.01.-2016.01.31. közti időszakra szóló**  
**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Készült: Kalocsa, 2016.04.08

KALOCSAI VÁROSMARKETING KFT.  
6300 Kalocsa, Szent István kir. u. 35.  
Adószám: 23834235-2-03  
Bankk.: 10300002-10560108-49020010

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

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

## Általános rész

A Kalocsai Városmarketing Kft. tevékenységét 2012-ben kezdte meg.

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. Ennek következtében **a végelszámolás kezdő időpontja: 2015. 02. 01.**

A társaság alaptevékenysége: PR és kommunikációs tevékenység.

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

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 a végelszámolás miatt: 2016.01.31.

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 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.

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.

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	0				0
Ingatlanok	0				0
Termelő gépek	0				0
Műszaki gépek, berendezések	86		72		14
Beruházások	0		72		0
<b>Összesen:</b>	<b>86</b>		<b>72</b>		<b>14</b>

## 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	499	88			571
Beruházások	0				0
<b>Összesen:</b>	<b>499</b>	<b>88</b>			<b>571</b>

**Vevői követelés** összege: 167 e Ft.

**Egyéb követelések** közt került kimutatásra az alábbi tételek:

Társasági adó többlet: 3 e Ft

Általános Forgalmi adó többlet: 283 e Ft

**Adott előlegek** összesített értéke 164 e Ft.

**Egyéb rövid lejáratú követelések** a Kft-nek nincsenek.

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

Pénztár egyenleg: 1595 e Ft

Bank egyenleg: 2 e Ft

**Aktív időbeli elhatárolások** nem kerültek kimutatásra.

A Kft. hosszúlejáratú kötelezettségekkel, valamint hiteltartozással nem rendelkezett.

Devizás tételekkel sem rendelkezett a Társaság.

### Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Belföldi szállítók: 569 e Ft

Egyéb rövid lejáratú köt. (adók, járulékok): 781 e Ft

---

**Összesen:** 1.350 e Ft



Passzív időbeli elhatárolások nem kerültek kimutatásra.

## Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a gazdálkodás eredményét tekintve a 2015.01.31.-ével zárult tört év -2.588 ezer Ft-os veszteségével szemben 736 ezer Ft eredménnyel zárta a 2015.02.01-2016.01.31. időszakra szóló üzleti évet. Ezzel az eredménnyel sikerült a saját tőke összegét javítania, mellyel a saját tőke összege még mindig negatív, vagyis nem felel meg a törvényi előírásoknak.

Az **egyéb bevételek** tétele közt szereplő tételek:

- Kerekítés, egyebek: 46 e Ft

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

Költségnem	Költségek összege(e Ft-ban)
Bérleti díjak (helyiség)	11
Előadó művészeti tevékenység	435
Reklámügynöki tevékenység	63
Könyvelés, könyvvizsgálat	404
Posta költség	2
Telefon költség	25
Egyéb igénybevett szolgáltatások	4568
Mindösszesen	5.508

A tárgy évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 0 fő volt, akik mellett megbízási jogviszonyban további emberek kerültek foglalkoztatásra. Részükre összesen 3.370 ezer Ft bér került kifizetésre, melynek bérjáruléka 875 ezer Ft volt.

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

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő Testülete külső céget, a kalocsai székhelyű Global-Info Kft.-t, bízta meg a végelszámolás lefolytatására, akinek képviselője Tóth Ágnes. Az ő részére nem munkabér került kifizetésre, hanem számla ellenében (egyéb igénybevett szolgáltatások közt került kimutatásra) kapta meg **havi** megbízási díját, melynek összege **bruttó 273.050 Ft** volt.

A Társaság adózás előtti eredménye 818 ezer Ft volt, melynek következtében a Társasági adó fizetési kötelezettségét a törvényeknek megfelelően köteles megállapítani, hiszen az adózás előtti eredmény meghaladja a jövedelem-minimum összegét, a 231 e Ft-ot.

**Társasági adó összegének megállapítása:**

Adózás előtti eredmény: 818 e Ft

Csökkentő tételek:

Adó tv. szerinti értékcsökkenés: 72 e Ft

Növelő tételek:

Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés: 72 e Ft

Társasági adó alapja: 818 e Ft

**Társasági adó (10 %): 82 e Ft**

A cég a pozitív adózás előtti eredménye miatt társasági adó fizetésére kötelezett, melynek 2015. 02. 01. – 2016. 01. 31. közti üzleti évre szóló összege 736 ezer Ft.

## Mutatószámok

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

### VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

MUTATÓK	Bázis év	Tárgy év
1./ Befektetett eszközök aránya % <u>befektetett eszközök</u> összes eszköz	3,09	0,63

2./ Forgóeszközök aránya % <u>forgóeszközök+aktívák</u> összes eszköz	96,91	99,37
3./ Tőke erősség (saját tőke aránya) <u>saját tőke</u> összes forrás	1 299,09	39,41
4./ Befektetett eszközök fedezete I <u>saját tőke</u> befektetett eszközök	-3 323,26	6 271,43
5./ Befektetett eszközök fedezettsége II <u>összes forrás</u> befektetett eszközök	-255,81	15 914,29
6./ Forgótőke E Ft-ban (forgóeszközök+aktívák)-rövidlej.köt	56,00	864,00
7./ Forgótőke aránya a saját tőkéhez % <u>forgó tőke</u> saját tőke	-1,96	98,41
8./ Saját tőke növ. a mérlegsz.eredményhez <u>mérleg szerinti eredmény</u> saját tőke	90,55	83,83
9./ Kötelezettségek aránya % <u>kötelezettségek</u> összes forrás	-1 199,09	60,59

### PÉNZÜGYI HELYZET ELEMZÉSE

MUTATÓK	Bázis év	Tárgy év
1./ Likviditási mutató <u>Forgóeszközök</u> rövidlejáratú kötelezettségek	102,12	164,00
2./ Likviditási gyorsráta I. <u>pénzeszközök</u> rövidlejáratú kötelezettségek	26,16	118,30
3./ Likviditási gyorsráta II. <u>Forgóeszközök-készletek</u> rövidlejáratú kötelezettségek	102,12	164,00
4./ Hosszú távú likviditás <u>H.lej.bankbet.+követelések+pénzeszk.</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	102,12	164,00

5./ Kintlévőségek alakulása E Ft	2 004,00	617,00
6./ Pénzeszközök változása E Ft	690,00	1 597,00
7./ Kötelezettségek dinamikája	2 638,00	1 350,00
ebből - rövidlejáratú kötelezettség	2 638,00	1 350,00
- hosszúlejáratú kötelezettség	0,00	0,00
8./ Cash Flow E Ft		
Adózott eredmény + értékcsökkenési leírás	-2 571,00	808,00

### JÖVEDELMEZŐSÉG ELEMZÉS

MUTATÓK	Bázis év	Tárgy év
1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény <u>üzemi eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel	0	7,09
2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény <u>adózás előtti eredmény</u> összes árbevétel+összes bevétel	0	7,09
3./ Tőkearányos üzleti eredmény <u>Üzemi eredmény</u> saját tőke	90,55	93,17
4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény <u>Adózás előtti eredmény</u> saját tőke	90,55	93,17
5./ Tőkearányos adózott eredmény <u>Adózott eredmény</u> saját tőke	90,55	83,83
6./ Alaptőke jövedelmezőség <u>adózott eredmény</u> jegyzett tőke	0	24,53
7./ Árbevétel arányos pénzüjvedelem <u>Cash-flow mutató</u> értékesítés nettó árbevétele	0	7,03
8./ Tőkearányos pénzüjvedelem <u>Cash-flow mutató</u> saját tőke	89,96	1,13
9./ Összes bruttó termelési érték E Ft Nettó árbevétel+egyéb bev.+aktivált saját telj.	0,00	11 541,00

10./ Hozzáadott anyagmentes term.érték E bruttó termelési érték-anyagjell.ráfordítás	-227,00	5 383,00
11./ Nettó termelési érték E Ft Anyagmentes term.érték- értékcsökkenés	-244,00	5 311,00

### HATEKONYSÁG ÉS MEGTÉRÜLÉS

MUTATÓK	Bázis év	Tárgy év
1./ Tárgyi eszköz hatékonyság <u>hozzáadott anyagmentes term.é</u> tárgyi eszközök	-263,95	38 450,00
2./ Eszközök megtérülése <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> tárgyi eszközök	0,00	8 210,71
3./ Készletek forgási sebessége <u>Értékesítési árbevétel</u> készletek	0,00	0,00
4./ Készlet lekötési idő <u>Készletek</u> egy napra jutó értékesítési árbevétel	0	0,00
5./ Vevő követelések behajtási ideje <u>Vevőkkel szembeni követelések</u> 1 napi árbevétel	0	530,27
6./ Vevői követelések forgási sebessége <u>Értékesítés árbevétele</u> Vevőkkel szembeni követelés	0,00	6 883,23
7./ Szállítói tartozások rendezésének ideje <u>Szállítói tartozások</u> egy napi beszerzés	0,00	0,00

A befektetett eszközök szintje továbbra is alacsony. A forgóeszközök legnagyobb hányadát a követelések teszik ki. A pozitív eredménynek köszönhetően a saját tőke emelkedett, mely egyben magával vonja a jövedelmezőségi mutatók javulását is. A korábbi évek veszteségeinek következtében keletkezett tőkevesztést a mostani nyereséggel sem lehetett kompenzálni.

A magas költségeket a Társaság a közbeszerzés keretében megnyert pályázatból tudta finanszírozni, mely szolgáltatásból származó jelentős bevételi forráshoz jutott 2015. nyaráig. Az év folyamán

ugyanehhez a közbeszerzéshez kapcsolódóan a visszafizetésre került a Kft. részére a korábbi évben nyilvántartott pályázati biztosíték is, melynek összege 1.213 e Ft volt.

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. Azonban ha csak a pusztán pénzeszközökből történő fedezettséget vizsgáljuk meg, akkor pont az ellenkezője állapítható meg, hiszen a házi pénztárban lévő pénzeszközök fedezik a szállítói állomány, továbbá az adó-, és járulék befizetéseket is egyaránt.

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 emelkedésével a fent említett mutatók is javulást mutatnak.

A mutatók elemzése során bemutatott számadatok alapján arra a következtetésre lehet jutni, hogy a Társaság az év folyamán beszédett saját bevételéből a felmerülő költségeket tudta fedezni, ezáltal pedig év végi eredményre is szert tudott tenni. Továbbá pénzeszközeivel jól tudott gazdálkodni, melyet jól mutatnak a pénzeszközök év végi összegei is.

## **Egyéb kiegészítések**

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

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.