

Kalocsa Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő- testületének
2016. november 10-i ülésére

Tárgy: A Kalocsai Városfejlesztési Kft „va” végelszámolást záró beszámolójának elfogadása

Tisztelt Képviselő- testület!

A Kalocsai Városfejlesztési Kft „va” végelszámolását végző Global Info Tanácsadó és Szolgáltató Bt. képviselőjében eljáró Tóth Ágnes végelszámoló elkészítette a kft végső beszámolóját.

A tulajdonos önkormányzat a 2016. október 20-i ülésén nem tudta tárgyalni a kft végső beszámolójának az elfogadását, mivel a felügyelő bizottság véleménye nem állt rendelkezésre.

A Kalocsai Városfejlesztési Kft. tevékenységet záró beszámolója 2016. 08. 15.-i fordulónappal készült el. Ugyanezzel a záró nappal elkészített bevallás benyújtásra került az illetékes adóhatóságnak.

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 fogadja el az alábbi határozati javaslatokat:

Határozati javaslat.

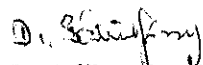
Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő- testülete

a Kalocsai Városfejlesztési Kft „va” 2016.02.01-2016.08.15 időszakról – végelszámoló által előterjesztett – **végelszámolást záró** (egyszerűsített éves beszámoló) beszámolóját a kiegészítő mellékletével együtt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: haladéktalanul

Felelős: polgármester

Kalocsa, 2016. november 2.


Dr. Bálint József
polgármester

23308440-7022-113-03
Statistikai számjel

03-09-124193
Cégjegyzék száma

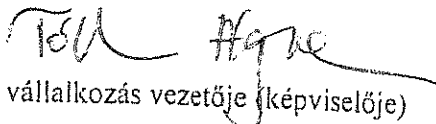
Kalocsai Városfejlesztési Kft. "va"

Egyszerűsített éves beszámoló

Végelszámolást záró beszámoló

2016.02.01-2016.08.15

Keltezés: 2016. szeptember 8.


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

Statistikai számjel

03-09-124193

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szá- m	A tétel megnevezése	V.E. nyitó mérleg 2016.01.31.	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév 2016.02.01- 2016.08.15.
a	b	c	e	f
1	A. Befektetett eszközök	60	0	
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		0	
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	60	0	0
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		0	
5	B. Forgóeszközök	393	0	219
6	I. KÉSZLETEK		0	
7	II. KÖVETELÉSEK	107	0	25
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	286	0	194
10	C. Aktív időbeli elhatárolások		0	
11	Eszközök összesen	453	0	219

Keltezés: 2016. szeptember 8.

Kalocsai Városfejlesztési Kft. Tolmácsné Agneta
6300 Kalocsa, Szt. István király út 59. vállalkozás vezetője (képviselője)

Adószám: 23308440-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-122193

Bankszámlasz.: 11732040-20045508

23308440-7022-113-03
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 2016.01.31.	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév 2016.02.01- 2016.08.15.
a	b	c	e	f
12	D. Saját tőke			
13	I. JEGYZETT TŐKE	-3 004	0	69
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	500	0	500
15	III. TŐKETARTALÉK		0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK		0	0
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-998	0	-3 504
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		0	0
20	E. Céltartalékok	-2 506	0	3 073
21	F. Kötelezettségek	0	0	0
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	3 457	0	150
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 457	0	150
		0	0	
26	Források összesen	453	0	219

Keltezés: 2016. szeptember 8.

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

[Signature]
Állalkozás vezetője (képviselője)

23308440-7022-113-03

Statisztikai számjel

03-09-124193

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	V.E. nyitó mérleg 2016.01.31.	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév 2016.02.01- 2016.08.15.
a	b	c	e	f
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	13 508	0	100
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	1 167	0	3 441
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	7 876	0	924
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	8 807	0	0
6	VI. Értékesítőkkénti leírás	157	0	0
7	VII. Egyéb ráfordítások	308	0	75
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-2 473	0	2 542
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		693
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4		
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4	0	693
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-2 477	0	3 235
13	X. Rendkívüli bevételek	0		
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-2 477	0	3 235
17	XII. Adófizetési kötelezettség	29	0	162
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-2 506	0	3 073
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 506	0	3 073

Keltezés:

2016. szeptember 18.

Kalocsai Városfejlesztési Kft

6300 Kalocsa, Szt. István király út 39.

Adószám: 23308440-2-08 vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégjegyzékszám: 03-09-122193

Bankszámlasz.: 11732040-2004550-

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

Adószám: 23308440-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-122193

KSH: 23308440-7022-113-03

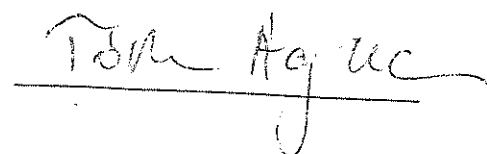
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. 02.01.-2016.08.15.

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Végelszámolást záró

Készült: Kalocsa, 2016.08.15.



„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.

Végelszámolás befejező dátuma: 2016. 08. 15.

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 képviseletre 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: 2016.08.15.

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

Számviteli politika

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

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

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti.

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

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

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

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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

Értécsökkenési leírás módja:

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

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

Kis értékű 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 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 (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 megtévesztők.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyébjoggal biztosított kötelezettsége.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége, valamint garanciális kötelezettsége nincsen.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

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

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

A terv szerinti értékcsökkenés mértéke év közben nem került módosításra.

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

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

Tárgy évi tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Termelő gépek	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	618	0	618	0	0
Beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	618	0	618	0	0

Tárgy évi értékesökkenés 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	558		558		0
Beruházások	0				0
Összesen:	558		558		0

A Kft. követelések közt csak a NAV adó folyószámlán nyilvántartott túlfizetések egyenlegei szerepelnek:

- NAV túlfizetés értéke: 25 ezer Ft

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

Pénztár egyenleg: 0 e Ft

Bank egyenleg: 194 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:

Egyéb rövid lejáratú köt. (TAO, IPA): 150 e Ft

Összesen: 150 e Ft

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a gazdálkodás eredményét tekintve a nyereséggel zárta, melynek értéke 3.073 ezer Ft.

Szolgáltatásból származóan 100 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 3.284 ezer Ft támogatást kapott.

Egyéb bevételek összetétele:

- KVO támogatás:	3.284 ezer Ft
- Értékesített tárgyi eszközök értéke:	61 ezer Ft
- Egyéb különféle bevétel:	96 ezer Ft
Mindösszesen:	3.441 ezer Ft

Pénzügyi műveletek bevételei:

- Átvett követelések értéke:	317 ezer Ft
- Elengedett/elévült kötelezettségek értéke:	376 ezer Ft
Mindösszesen:	693 ezer Ft

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

Költségnem	Költségek összege(e Ft-ban)
Könyvelési díj	175
Egyéb igénybevett szolgáltatás (Végelszámolói díj)	737
Mindösszesen	912

A beszámolási időszakban bejelentett alkalmazottat a társaság nem foglalkoztatott, így személyi jellegű költségek sem kerültek kimutatásra.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek megválasztott tagjai ugyanúgy, mint 2015. évben, illetve a tárgyévben továbbra sem részesültek díjazásban.

A Társaság adózás előtti eredménye 3.236 ezer Ft volt, melynek következtében a Társasági adó fizetési kötelezettségét a törvényeknek megfelelően az általános szabályok szerint kell meghatározni. A Jövedelem minimum szerint számított alap 85 ezer Ft lett volna, de ezt az összeget az adózás előtti eredmény meghaladja, ezért így **162 ezer Ft lett a fizetendő társasági adó.**

Adózás előtti eredmény: 3.236 ezer Ft

Csökkentő tétel:

- Veszteség elhatárolás: 1.615 ezer Ft

TAO alap: 1.621 ezer Ft

Fizetendő TAO összege: 162 ezer Ft

Mutatószámok

ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MEGOSZLÁSA

A tétel megnevezése b	Bázis év		Tárgy év	
	eFt-ban	megoszlás %	eFt-ban	megoszlás %
A. Befektett eszközök	60	13%	0	0%
B. Forgóeszközök	393	87%	219	100%
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0%	0	0%
ESZKÖZÖK (aktívák) összesen	453	100%	219	100%
D. Saját tőke	-3 004	-663%	69	32%
E. Céltartalékok		0%		0%
F. Kötelezettségek	3 457	763%	150	68%
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0%	0	0%
FORRÁSOK (passzívák) összesen	453	100%	219	100%

VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

MUTATÓK	Bázis év	Tárgy év	Index
1./ Befektetett eszközök aránya % <u>befektetett eszközök</u> összes eszköz	13,25	0,00	0,00
2./ Forgóeszközök aránya % <u>forgóeszközök+aktívák</u> összes eszköz	86,75	100,00	115,27

3./ Tőkeerősség (saját tőke aránya) <u>saját tőke</u> összes forrás	-663,13	31,51	-4,75
4./ Eladósodás alakulása % <u>hosszú leáratú kötelezettségek</u> hosszúleáratú kötelezettségek+saját tőke	0,00	0,00	0,00
5./ Befektetett eszközök fedezete I <u>saját tőke</u> befektetett eszközök	-5 006,67	0,00	0,00
6./ Befektetett eszközök fedezettsége II <u>összes forrás</u> befektetett eszközök	755,00	0,00	0,00
7./ Forgótőke E Ft-ban (forgóeszközök+aktívák)-rövidlej.köt	-3 064,00	69,00	-2,25
8./ Forgótőke aránya a saját tőkéhez % <u>forgó tőke</u> saját tőke	102,00	100,00	98,04
9./ Saját tőke növekedés jegyzett tőkéhez <u>saját tőke</u> jegyzett tőke	-600,80	13,80	-2,30
10./ Saját tőke növ. a mérleg sz. eredményhez <u>mérleg szerinti eredmény</u> saját tőke	83,42	4 453,62	5 338,66
11./ Tőke gyarapodás <u>mérleg szerinti eredmény</u> jegyzett tőke	-501,20	614,60	-122,63
12./ Kötelezettségek aránya % <u>kötelezettségek</u> összes forrás	763,13	68,49	8,98

PÉNZÜGYI HELYZET ELEMZÉSE

MUTATÓK	Bázis év	Tárgy év	Index
1./ Likviditási mutató <u>Forgóeszközök</u> rövidleáratú kötelezettségek	11,37	146,00	1 284,28
2./ Likviditási gyorsráta I. <u>pénzeszközök</u> rövidleáratú kötelezettségek	8,27	129,33	1 563,31
3./ Likviditási gyorsráta II. <u>Forgóeszközök-készletek</u> rövidleáratú kötelezettségek	11,37	146,00	1 284,28
4./ Hosszú távú likviditás <u>H.lej.bankbet.+követelések+pénzeszk.</u> Rövidleáratú kötelezettségek	11,37	146,00	1 284,28
5./ Kintlévőségek alakulása E Ft	107,00	25,00	23,36
6./ Pénzeszközök változása E Ft	286,00	194,00	5,61

7./ Kötelezettségek dinamikája	3 457,00	150,00	52,45
ebből - rövidlejáratú kötelezettség	3 457,00	150,00	4,34
- hosszúlejáratú kötelezettség	0,00	0,00	0,00
8./ Cash Flow E Ft			
Adózott eredmény + értékcsökkenési leírás	-2 349,00	3 073,00	-130,82

JÖVEDELMEZŐSÉG ELEMZÉS

MUTATÓK	Bázis év	Tárgy év	Index
1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény üzemi eredmény	-16,85	71,79	-425,99
értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel			
2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény			
adózás előtti eredmény	-16,88	91,36	-541,25
összes árbevétel+összes bevétel			
3./ Tőkearányos üzleti eredmény Üzemi eredmény	82,32	3 684,06	4 475,10
saját tőke			
4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény Adózás előtti eredmény	82,46	4 688,41	5 685,90
saját tőke			
5./ Tőkearányos adózott eredmény Adózott eredmény	83,42	4 453,62	5 338,66
saját tőke			
6./ Alaptőke jövedelmezőség adózott eredmény	-501,20	614,60	-122,63
jegyzett tőke			
7./ Árbevétel arányos pénzjővedelem Cash-flow mutató	-17,39	3 073,00	-17 671,39
értékesítés nettó árbevétele			
8./ Tőkearányos pénzjővedelem Cash-flow mutató	78,20	4,30	5,51
saját tőke			
9./ Összes bruttó termelési érték E Ft Nettó árbevétel+egyéb bev.+aktivált saját telj.	14 675,00	3 541,00	24,13
10./ Hozzáadott anyagmentes term.érték E bruttó termelési érték-anyagjell.ráfordítás	6 799,00	2 617,00	38,49
11./ Nettó termelési érték E Ft Anyagmentes term.érték- értékcsökkenés	6 642,00	2 617,00	39,40

HATÉKONYSÁG ÉS MEGTÉRÜLÉS

MUTATÓK	Bázis év	Tárgy év	Index
1./ Tárgyi eszköz hatékonyság hozzáadott anyagmentes term.é	11 331,67	0,00	0,00
tárgyi eszközök			

2./ Eszközök megtérülése <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> tárgyi eszközök	2 251,33	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
5./ Vevő követelések behajtási ideje <u>Vevőkkel szembeni követelések</u> 1 napi árbevétel	0,00	0,00	0,00
6./ Vevői követelések forgási sebessége <u>Értékesítés árbevétele</u> Vevőkkel szembeni követelés	0,00	0,00	0,00
7./ Szállítói tartozások rendezésének ideje <u>Szállítói tartozások</u> egy napi beszerzés	0,00	0,00	0,00

A mutatók a tárgy időszakra kimutatott nyereség következtében javulást mutatnak.

A Társaság kilátástalan helyzetét a vagyoni helyzet mutató számai is jól szemléltetik. Az adatok összességében azt jelentik, hogy a kötelezettségeket milyen mértékben fedezik a követelések.

A nyereséges gazdálkodásnak köszönhetően a saját tőke összege bár növekedett, azonban még mindig a jegyzett tőke szintje alá csökkent, ezzel felemésztve az 500 ezer Ft értékű jegyzett tőkét. Mivel azonban a Társaság a 2016. évben végelszámolással megszűnik, ezért nem okoz problémát a tartós tőkevesztés, és nem kell tőkepótlást végrehajtani.

A pénzügyi helyzet mutatói áttekintve megállapítható, hogy a bankszámlán lévő pénzeszközök fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek (adók, járulékok) összegének teljes megtérülését.

A mutatószámok elemzése során arra a következtetésre lehet jutni, hogy a Kft. a tevékenységét csak az Önkormányzati támogatásnak köszönhetően tudta ellátni, és 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.