

2	3	9	0	0	7	7	4	6	8	3	2	5	7	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	2	4	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma



Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése


Kalocsa, Kossuth L. u. 14.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. év

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Kalocsa, 2018. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kalocsai Vagyonhasznosítási és
Könyvvezető Nonprofit Kft. (m.k.)
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-49020011

23900774-6832-572-03
03-09-124451

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető No

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	1 641 301	557 749	2 129 424
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 802	0	2 650
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 637 349	557 749	2 126 624
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	150	0	150
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	87 337	0	96 999
6.	I. KÉSZLETEK	212	0	487
7.	II. KÖVETELÉSEK	64 550	0	59 084
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	22 575	0	37 428
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 617	0	5 128
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	1 731 255	557 749	2 231 551

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	22 237	-1 053	35 060
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-68 588	0	-51 960
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70 144	0	70 144
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17 681	-1 053	13 876
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	45 380	558 802	602 999
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	56	558 802	558 802
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	45 324	0	44 197
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 663 638	0	1 593 492
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	1 731 255	557 749	2 231 551

Kalocsa, 2019. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kalocsai Vagyonhasznosítási és
Könyvvezető Nonprofit Kft. ⑤
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-49020013

23900774-6832-572-03
03-09-124451


Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	117 661	0	116 298
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	266 357	0	277 177
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	180 260	0	183 346
V.	Személyi jellegű ráfordítások	107 992	0	119 511
VI.	Értékcsökkenési leírás	72 215	1 053	71 966
VII.	Egyéb ráfordítások	4 121	0	3 391
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	19 430	-1 053	15 261
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	19 430	-1 053	15 261
X.	Adófizetési kötelezettség	1 749	0	1 385
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	17 681	-1 053	13 876

Kalocsa, 2019. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 1.
Adószám: 23900774-2-01
Bank: 10300002-10560113-49J20



**KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ
NONPROFIT KFT.**

6300 KALOCSA, KOSSUTH LAJOS UTCA 14.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Készült: Kalocsa, 2019.03.29.

Kalocsai Vagyongazdálkodási és
Könyvvizsgáló Nonprofit Kft. ⑤
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-4902001

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva.”

Általános rész

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. 2012. 03. 01-én kezdte meg tevékenységét.

A társaság főtevékenysége: Ingatlankezelés

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
Pécsi Tiborné	6300 Kalocsa, Lencse utca 18.

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

A vállalkozás könyvvizsgálatát az Abacus Kft. (6300 Kalocsa, Sörös I. u. 30.) végezte, nyilvántartási szám: 001154. Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Ivó Mária, nyilvántartási szám: 002253. Cégjegyzék szám: 03-09-100080

A könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelők végezték.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Pécsi Tiborné, Regisztrációs száma: 170793

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegforduló napja: 2018.12.31.

A mérlegkészítés időpontja 2019.02.28.

Mérlegfőösszeg: 2 231 551 ezer Ft.

Saját tőke: 35 060 ezer Ft.

Adózott eredmény: 13 876 ezer Ft.

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 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:

A neyedévente 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.

Kis értékű 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 a negyedévente 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) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben a 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 eszközknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi és értékbeli 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 1 millió forintot, akkor az 1 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 (növekedés 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.

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:

Az Állami Számvevőszék 2018. évben befejezte a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft 2013-2016. közötti időszakra kiterjedő ellenőrzését. Megállapította, hogy a társaság nem mutatta ki a mérlegben, és nem mutatta be az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében a – Vagyonkezelési szerződésben rögzített – önkormányzati ingatlanokat (telkeket). A feltárt hiányosság 2018.évben javításra került.

**Kalocsa Város Önkormányzatával 2013.09.26-án kötött
vagyonkezelési szerződés
alapján vagyonkezelésbe átvett tárgyi eszközök állománya**

Tárgyi eszközök					
nyilván- tartási száma	megnevezése	me.	bruttó értéke	elszámolt értékcsökk.	nettó érték
302/2018	Kalocsa Érsekkert utca (Közterület) Hrsz: 1048	1	17 051 000	-	17 051 000
303/2018	Kalocsa Érsekkert (töltés) Hrsz:1025	1	1 728 000	-	1 728 000
304/2018	Kalocsa Érsekkert (töltés) Hrsz:1065	1	27 159 000	-	27 159 000
305/2018	Kalocsa Kunszt József utca (közterület) Hrsz:1049/1	1	21 706 000	-	21 706 000
306/2018	Kalocsa Asztrik tér (közterület) Hrsz:1049/2	1	23 602 000	-	23 602 000
307/2018	Kalocsa Szentháromság tér (közterület) Hrsz:1019/3	1	37 781 000	-	37 781 000
308/2018	Kalocsa Sörház köz (udvar) Hrsz:26/1	1	8 850 000	-	8 850 000
309/2018	Kalocsa Csillás park (gyermekjátszótér) Hrsz:3505	1	13 679 000	-	13 679 000
310/2018	Kalocsa Alkotmány utca (közterület) Hrsz:3503	1	5 454 000	1 201 971	4 252 029
311/2018	Kalocsa Alkotmány utca (közterület, kerékpárút) Hrsz:3264	1	378 000	83 305	294 695
312/2018	Kalocsa Foktői út (közterület) Hrsz:1020	1	123 145 000	-	123 145 000
313/2018	Kalocsa Híd utca (közterület) Hrsz:79	1	34 015 000	-	34 015 000
314/2018	Kalocsa Malatin tér (közterület) Hrsz:2990/5	1	27 246 000	-	27 246 000
315/2018	Kalocsa Magtár utca (közterület) Hrsz:1043/40	1	4 841 147	-	4 841 147
316/2018	Kalocsa Érsekkert (ipartelep) Hrsz:1043/35	1	15 449 000	-	15 449 000
317/2018	Kalocsa Érsekkert (ipartelep) Hrsz:1043/48	1	11 994 000	-	11 994 000
318/2018	Kalocsa Érsekkert (ipartelep) Hrsz:1043/43	1	26 948 000	-	26 948 000
319/2018	Kalocsa Érsekkert (ipartelep) Hrsz:1043/39	1	10 960 000	-	10 960 000

320/2018	Kalocsa Sörház köz 24/2 hrsz.	1	5 586 000	-	5 586 000
321/2018	Kalocsa Bozsó Ferenc utca 24/1. hrsz	1	3 213 000	-	3 213 000
322/2018	Kalocsa Foktői út 3506/1. hrsz	1	138 017 000	-	138 017 000
	Összesen:		558 802 147	1 285 276	557 516 871

A) Befektetett eszközök:

Bruttó érték alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	6 212	0	0	0	6 212
Ingatlanok	1 620 468	558 802	0	0	2 179 270
Termelő gépek, műszaki berendezések	897	252	0	0	1 149
Egyéb berendezések, járművek	152 378	580	0	0	152 958
Beruházások	0	1 664	0	0	1 664
Összesen:	1 779 955	560 176	0	0	2 341 253

Elszámolt értékcsökkenés alakulása

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak	2 410	1 152	0	0	3 562
Ingatlanok	91 488	56157	0	0	147 645
Termelő gépek, műszaki berendezések	490	377	0	0	867
Egyéb berendezések, járművek	44 415	15 490	0	0	59 905
Összesen:	138 803	73176	0	0	211 979

A cégnek 150 ezer Ft. részesedése van a Kalocsa és Térsége Turisztikai Nonprofit Kft-ben.

B) Forgóeszközök:

Készletek: között a tisztítószeres, vegyszerek év végi értéke látható, összesen: 487 ezer Ft.

Követelések:

- Vevői követelés összege: 56 200 ezer Ft.
- Önkormányzattal szembeni követelésünk 2 439 ezer Ft. Ez az összeg 2 korábbi üzlet bérlőnek az önkormányzat által a bérleti jog visszavásárlása után, a cégünknel maradt vevői követeléséből származik. Az önkormányzattal ezt a jövőben rendezni kell.

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

Pénztár egyenleg:	1 218 ezer Ft
Kalocsa Szíve Bank:	3 396 ezer Ft
MKB Bank egyenleg:	32 814 ezer Ft
Összesen:	37 428 ezer Ft

C) Aktív időbeli elhatárolások:

5 128 ezer Ft került kimutatásra, mely összeg a 2018. évre szóló utólag kiszámlázott bevételeket és a 2019. évre előre kiszámlázott költségeket tartalmazza.

Az ESZKÖZÖK értékének alakulása:

MEGNEVEZÉS		Bázis év	Tárgy év	Változás
1.	A. Befektetett eszközök	1 641 301	2 129 694	488 393
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3802	2 650	-1 152
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 637 349	2 126 624	-489 275
4.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	150	150	0
5.	B. Forgóeszközök	87 337	96 999	9 662
6.	I. KÉSZLETEK	212	487	275
7.	II. KÖVETELÉSEK	64 550	59 084	-5 466
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	22 575	37 428	14 853
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 617	5 128	2 511
11.	Eszközök (AKTÍVÁK) összesen	1 731 255	2 231 551	500 296

A táblázatból látható, hogy cégünk mérlegfőösszege az előző évhez képest 500 296 ezer Ft-tal növekedett, mely a Kalocsa Város Önkormányzatával 2013. 09. 26-án megkötött Vagyonkezelési szerződés 1.sz.mellékletében található ingatlanok állományba vétele miatt következett be.

A mérlegfőösszeg változásához hozzájárult a forgóeszközök, ezen belül kiemelve a pénzeszközök növekedése, a bázisévhez képest.

A FORRÁSOK értékének alakulása:

	MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgy év	Változás
12	D. Saját tőke	22 237	35 060	12 823
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	0
14	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM II. FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-68 588	-51 960	16 628
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70 144	70 144	0
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17 681	13 876	-3 805
20	E. Céltartalékok	0	0	0
21	F. Kötelezettségek	45 380	602 999	557 619
22	HÁTRASOROLT I. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT II. KÖLCSÖNÖK	56	558 802	558 746
24	RÖVID LEJÁRATÚ III. KÖTELEZETTSÉGEK	45 324	44 197	-1 127
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 663 638	1 593 492	-70 146
26	Források (PASSZÍVÁK) összesen	1 731 255	2 231 551	500 296

D) Saját tőke:

A saját tőke összege a jegyzett tőke alá csökkent, már 2014-ben a - 69 161 ezer Ft eredmény hatására a saját tőke összege: - 64 519 ezer Ft volt, 2015-ben ez az érték a -2 625 ezer Ft mérlegszerinti eredmény miatt tovább csökkent – 67 144 ezer Ft-ra, majd a 2016. évben a tulajdonos Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak eleget téve 70 144 ezer Ft tőkésítést hajtott végre, amelynek eredményeképp stabilizálódott a cég pénzügyi helyzete. A 2016. évi 1 556 ezer Ft pozitív eredményt a tulajdonos az eredménytartalékba helyezte, ezzel javult a cég saját tőkéje. 2017. évben az adózott eredmény 17 681 ezer Ft lett, amely az előző évhez képest 16 125 ezer Ft növekedést mutat. A saját tőke így 2017. 12. 31-én 22 237 ezer Ft-ra nőtt. A társaság 2018. évi eredménye 13 876 ezer Ft, mely tovább növeli a saját tőke összegét, amennyiben a tulajdonos úgy dönt, hogy eredménytartalékba helyezi.

Az eredménytartalék alakulása:	2012. évben	+ 1 314 ezer Ft
	2013. évben	+ 328 ezer Ft
	2014. évben	- 69 161 ezer Ft
	2015. évben	- 2 625 ezer Ft
	2016. évben	+1 556 ezer Ft
	2017. évben	+17 681 ezer Ft
	2018. évben	-1 053 ezer Ft
	összesen	-51 960 ezer Ft

A tulajdonos Önkormányzat tőkésítését követően a lekötött tartalék: 70 144 ezer Ft lett.

E) Céltartalékok: nincsenek

F) Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek főbb tételei:

Vevői előleg:	27 ezer Ft
Rövid lejáratú kölcsön	21 ezer Ft
Belföldi szállítók:	3 346 ezer Ft
Jövedelem elszámolási számla egyenlege:	5 646 ezer Ft
Pályázati biztosítékok:	453 ezer Ft
Kaució (üzlet bérlethez kapcsolódó)	576 ezer Ft
Alapítótól behajtásra átvett követelések:	25.093 ezer Ft
Egyéb rövid lejáratú köt. (adók, járulékok):	5 536 ezer Ft
Garanciális visszatartás	3 499 ezer Ft
Összesen:	44 197 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolások összege: 1 593 492 ezer Ft., ebből 1 567 391 ezer Ft. a „Kalocsa Szíve” pályázatból megvalósított beruházásból, a tárgyi eszközök értékének, a számviteli előírások szerinti elhatárolása, illetve 25 872 ezer Ft értékben azon 2019. évi teljesítési idejű költség számlák kerültek kimutatásra, melyek egyébként a 2018. évet terhelik. Ezek zömében az intézmények üzemeltetéséhez, továbbá a vagyonhasznosításhoz kapcsolódó közüzemi díjak összegeit tartalmazzák. 229 ezer Ft értékben a 2018. évben befolyt 2019. évre szóló piaci asztal bérlet számlák vannak elhatárolva.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

-	Értékesítés nettó árbevétele:	116 298 ezer Ft
---	-------------------------------	-----------------

Az egyéb bevételek tételei közt szereplő tételek:

-	Önkormányzati támogatás:	203 018 ezer Ft
-	Fejlesztési célú támogatás (Kalocsa Szíve):	70 303 ezer Ft
-	Munkaügyi Központtól kapott bértámogatás, kerekítés, egyéb:	3 306 ezer Ft
-	Egyéb bevétel:	594 ezer Ft

Egyéb bevételek között került kimutatásra a „Kalocsa Szíve” pályázattal kapcsolatosan 2018. évben elszámolt értékcsökkenés fedezetét nyújtó bevételi oldal, melynek összeg 70 303 ezer Ft.

Az egyéb ráfordítások tételei közt szereplő tételek:

-	Bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések:	623 ezer Ft
-	Behajthatatlan leírt követelések:	2 449 ezer Ft
-	Helyi adók, cégautó adó:	304 ezer Ft
-	Kerekítési különbözet, egyéb:	14 ezer Ft

Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagköltségek értéke 125 892 ezer Ft, mely a következőkből tevődik össze:

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Karbantartásra felhasznált anyagok értéke	4 181
Anyagköltség	8 468
Üzemanyag költség	856
Irodaszer, nyomtatvány	438
Közüzem díjak (víz, villany, gáz díj)	107 298
Egyéb anyagok, tisztítószer	4 651
Mindösszesen:	125 892

Az anyagjellegű költségek közt jelentős hányadot tesz ki az igénybe vett szolgáltatások értéke: 36 248 ezer Ft, melyek a következőkből tevődtek össze:

Költségnem	Költségek összege (ezer Ft-ban)
Tagsági díjak	0
Vagyonvédelmi költségek	303
Javítás, karbantartás	12 135
Telefón díj, internet költség	1 052
Hulladékszállítás díja	3 083
Hirdetés, reklám költség	1 650
Egyéb, mnn szolgáltatás költség	18 025
Mindösszesen	36 248

Egyéb szolgáltatások 7 999 ezer Ft, amely összeg hatósági díjakból, bankköltségből, biztosítási díjból, önkormányzati lakások közös költségéből áll. Alvállalkozói teljesítmény 13 206 ezer Ft az uszodában folytatott gyógyászati tevékenység miatt.

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évhez képest jelentősen nem változtak.

Személyi jellegű ráfordítások:

A tárgy évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 31,83 fő, megbízási jogviszonyban további 3 fő volt alkalmazásban.

Bérköltség 96 609 ezer Ft, Személyi jellegű egyéb kifizetések 2 816 ezer Ft, bérjárulékok 20 086 ezer Ft.

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest nőttek 10 608 ezer Forinttal, mivel a minimálbér 127 500 Forintról 138 000 Forintra és a garantált bérminimum 161 000 Forintról 180 500 Forintra emelkedett.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek tagjai 2018. évben 600 ezer Ft díjazásban részesültek.

Társasági adó összegének megállapítása:

<u>Adózás előtti eredmény:</u>	15 261 ezer Ft
<u>Társasági adó alapja:</u>	15 261 ezer Ft
Társasági adó (adózás előtti eredmény 9%-a):	1 385 ezer Ft

A cég a 15 261 ezer Ft adózás előtti eredménye alapján társasági adó fizetésére kötelezett, melynek 2018. évi összege 1 385 ezer Ft.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutató számai

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	1 641 301	94,81	2 129 424	95,42	129,56
Immateriális javak	3 802	0,22	2 650	0,12	69,70
Tárgyi eszközök	1 637 349	94,58	2 126 624	95,30	129,88
Befektetett pénzügyi eszközök	150	0,01	150	0,007	100,00
Forgóeszközök	87 337	5,04	96 999	4,34	111,06
Készletek	212	0,01	487	0,02	229,72
Követelések	64 550	3,73	59 084	2,64	91,53
Értékpapírok	0	0,00	0	0	0
Pénzeszközök	22 575	1,30	37 428	1,68	165,79
Aktív időbeli elhatárolások	2 617	0,15	5 128	0,23	195,95
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)					
ÖSSZESEN	1 731 255	100,00	2 231 551	100,00	128,89

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	22 237	1,28	35 060	1,63	157,66
Jegyzett tőke	3 000	0,17	3 000	0,13	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0	0
Tőketartalék	0	0,00	0	0	0
Eredménytartalék	-68 588	-3,96	-51 960	-2,23	-75,75
Lekötött tartalék	70 144	4,05	70 144	3,14	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0	0
Adózott eredmény	17 681	1,02	13 876	0,62	78,48
Céltartalékok	0	0,00	0	0	0
Kötelezettségek	45 380	2,62	602 999	27,02	1 328,78
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	56	0,00	558 802	25,00	9 978,61
Rövid lejáratú kötelezettségek	45 324	2,62	44 197	1,98	97,51
Passzív időbeli elhatárolások	1 663 638	96,10	1 593 492	71,40	95,78
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)					
ÖSSZESEN	1 731 255	100,00	2 231 551	100,00	128,89

Az Eszközök és Források megoszlásában látható jelentős változás a Kalocsa Város Önkormányzatával 2013.09.26-án kötött szerződés alapján állományba vett ingatlanok miatt következett be. A „Kalocsa Szíve” pályázathoz kapcsolódó telkek és közterületek nyilvántartásba vétele miatt 558 802 ezer Ft hosszúlejáratú kötelezettségünk keletkezett az Önkormányzattal szemben.

A Befektetett eszközök aránya 2015. évben a Kalocsa Szíve pályázat megvalósításával több, mint kétszeresére nőtt. A 2016., 2017. és 2018. évi amortizációt követően viszont csökkent.

A Befektetett eszközök ilyen nagyarányú növekedése hosszú távon stabilizálhatja a cég működését, de rövidtávon kockázatot jelent, mert az EU-s pályázati előírások szerint, a pályázati támogatásból létrehozott ingatlanokat 5 évig fenn kell tartani, működtetni kell, nem lehet értékesíteni. A „Kalocsa Szíve” helyszínekből várható bevételek nem fogják fedezni a működtetés költségeit.

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		adatok E Ft-ban
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Változás (%)
Jegyzett tőke	3 000	13,49	3 000	8,56	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész.					
névértéken	0	0,00	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0	0
Tőketartalék	0	0,00	0	0	0
Eredménytartalék	-68 588	-308,44	-51 960	-148,20	-75,75
Lekötött tartalék	70 144	315,44	70 144	200,06	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0	0
Adózott eredmény	17 681	79,51	13 876	39,57	78,48
Saját tőke összesen	22 237	100,00	35 060	100,00	157,66

A tulajdonos Önkormányzat tőkepótlását és a magas 2017. és 2018. évi eredményt követően a Saját tőke lényegesen meghaladja a Jegyzett tőkét, amely így összesen 35 060 ezer Ft-ra növekedett.

Pénzügyi helyzet mutató számai

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>87 337</u> 45 324	<u>96 999</u> 44 197	192,69	219,47	113,89
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>87 125</u> 45 324	<u>96 512</u> 44 197	192,23	218,37	113,60
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>22 575</u> 45 324	<u>37 428</u> 44 197	49,81	84,68	170,02
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>22 575</u> 45 324	<u>37 428</u> 44 197	49,81	84,68	170,02

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>64 550</u> 45 324	<u>59 084</u> 44 197	142,42	133,68	93,87
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>45 380</u> 1 731 255	<u>602 999</u> 2 231 551	2,62	27,02	1030,88
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>19 430</u> 45 324	<u>15 261</u> 44 197	42,87	34,53	80,55
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>62 111</u> 6 865	<u>56 200</u> 3 346	904,75	1679,62	185,64

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 641 301</u> 1 731 255	<u>2 129 424</u> 2 231 551	94,80	95,42	100,65
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>87 337</u> 1 731 255	<u>96 999</u> 2 231 551	5,04	4,35	86,16
	<u>Saját tőke</u>	<u>22 237</u>	<u>35 060</u>	1,35	1,65	121,52

Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök	1 641 301	2 129 424			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	22 237 1 637 349	35 060 2 126 624	1,36	1,65	121,39
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	22 237 1 731 255	35 060 2 231 551	1,28	1,57	122,32
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	45 324 1 731 255	44 197 2 231 551	2,62	1,98	75,65
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	56 1 731 255	558 802 2 231 551	0,00323	25,04	774148,27
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	45 380 1 731 255	602 999 2 231 551	2,62	27,02	1030,88

A pénzügyi helyzet mutatói azt jelzik, hogy a követelések milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Ennek megfelelően megállapítható, hogy az év végén kimutatott vevői és egyéb követelésekből várható pénzeszközök fedezik a társaság szállítói állományát, illetve a rövid lejáratú kötelezettségeit.

A likviditási mutatók a tőkepótlás és a 2017. és 2018. évi évi jelentős eredmény hatását mutatják meg.

A mutatók elemzése során bemutatott számadatok alapján arra a következtetésre lehet jutni, hogy a Társaság a kapott támogatásból, illetve a költségtakarékos gazdálkodás mellett saját bevételeiből a felmerülő költségeket fedezni tudta, ezáltal az év végi eredménye pozitív.

Összegezve elmondható, hogy az előző évhez képest a mutatók jelentős pozitív változást jeleznek.

A likviditási mutatók szerint a tőkepótlás és az előző két év pozitív eredménye helyre hozta a cég likviditását. A vagyoni helyzet mutatói a cég stabil vagyoni helyzetét mutatják.

Egyéb kiegészítések

A tulajdonos, Kalocsa Város Önkormányzata a tárgy évi eredményt az eredménytartalékba kívánja helyezni.

A teljes beszámoló adatai könyvvizsgálattal kerültek alátámasztásra.

A vállalkozás könyvvizsgálatát az Abacus Kft. (6300 Kalocsa, Sörös I. u. 30.) végezte, nyilvántartási szám: 001154. Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Ivó Mária, nyilvántartási szám: 002253. Cégjegyzék szám: 03-09-100080



6300 Kalocsa, Kossuth Lajos u. 14.
www.kalocsavagyon.hu
Tel: 20/277-34-35

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KÖNYVVEZETŐ NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. **fő tevékenységei:**

- Vagyonhasznosítási feladatok
 - lakások, üzlethelyiségek, sportlétesítmények, egyéb épületek bérbeadása, kezelése
 - eszközök (sátrak, asztalok, padok stb.) bérbeadása
 - sport célú ingatlanok üzemeltetése
 - piac működtetése
 - önkormányzati tulajdonú területek kezelése
 - üdülők működtetése, hasznosítása
- Üzemeltetési feladatok
 - óvodák és egyéb önkormányzati épületek üzemeltetése
 - karbantartási, felújítási feladatok ellátása
 - szökőkutak üzemeltetése
- Uszoda-termálfürdő működtetése
- Könyvvezetési tevékenység
 - Könyvelési és munkaügyi szolgáltatások nyújtása önkormányzati tulajdonú társaságoknak.
- Kalocsa Szíve Program kedvezményezettjeként, a program megvalósítását követő üzemeltetése

Előzmények:

A cég 2012. évi alapítása óta, folyamatosan adta át a tulajdonos Önkormányzat, a különböző feladatokat, ezért a korábbi években nem volt két egyforma gazdasági év az elért eredmények elemzéséhez. A 2017. és a 2018. év viszont már hasonló feladatok jegyében zajlott. E két év adatainak, eredményeinek összehasonlításával jól jellemezhető a cég működése és látható a pozitív változás.

2015-ben volt a legszélesebb tevékenységi köre a Kft-nek, mert erre az időszakra kerültek át a cégnek tervezett tevékenységek teljes körűen, mellettük a Kalocsa Szíve pályázat megvalósítását is lefolytattuk 2015-ben, amellyel kapcsolatban jelenleg, a kötelező fenntartási időszak alatti üzemeltetés a feladatunk.

2017. évben csökkentek a feladatok, mivel az Önkormányzat, vállalkozásnak bérbe adta a Vízmadár Parkot (Farm), illetve a kormányzati döntés eredményeként az iskolák működtetése kikerült az önkormányzati feladatok közül.

2018. évben hasonló feladatokat láttunk el, mint 2017-ben. Az eredménykimutatásban szereplő bevételi és kiadási adatok jól összehasonlíthatóak, nem volt a tevékenységi körben kiemelkedő változás, kivéve azt a tényt, hogy a könyvelési szolgáltatás az év második felére megszűnt.

2018. év elemzése:

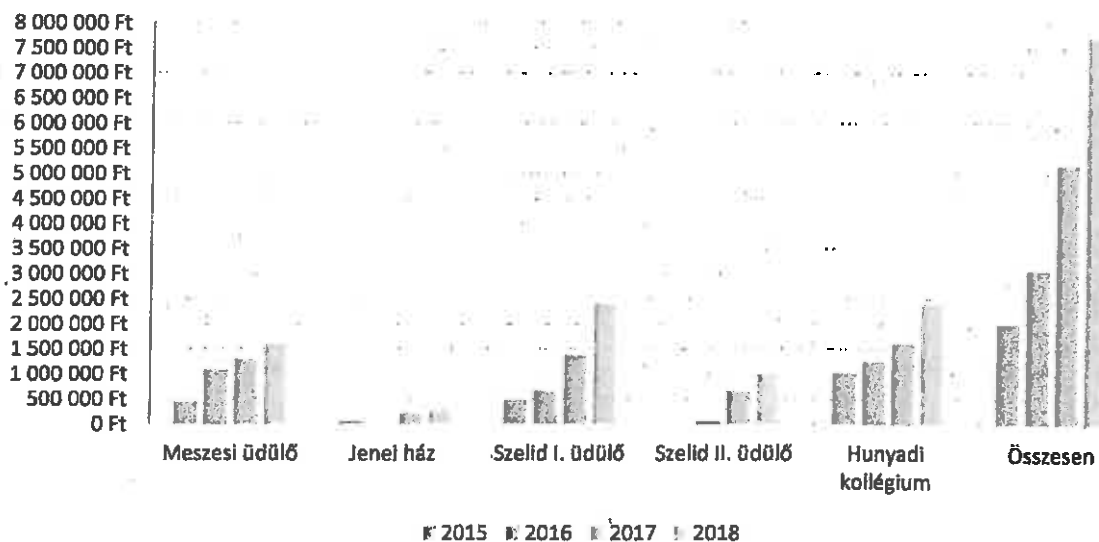
A társaság a 2017. évi 17 681 ezer Ft. nyereséggel szemben, a 2018. évet 13 876 ezer Ft.-nyereséggel zárta.

Az előző évi árbevételhez képest a 2018. évi árbevétel 1 363 ezer Ft-tal csökkent, ami a következő tényezőkkel magyarázható:

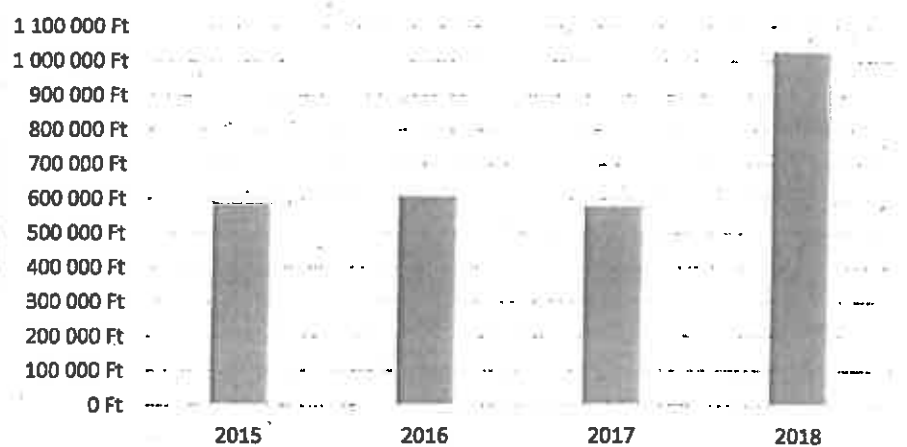
- könyvelési szolgáltatási körünk az önkormányzati cégek fokozatos felszámolásával az év második felére megszűnt, ezen tevékenység bevétele az előző évhez képest 4 411 ezer Ft-tal csökkent
- közüzemi díjak továbbszámlázásából származó bevételeink az előző évhez képest 6 337 ezer Ft-tal csökkentek, ennek oka, hogy 2017-ben még számláztunk ki azt megelőző évek ilyen jellegű díjait
- piac üzemeltetéséből származó bevételek 1 142 ezer Ft-tal csökkentek
- egyéb vagyonhasznosításból származó bevételeink azonban tovább nőttek
- uszoda bevétele is kisebb mértékben növekedett

Az előző évekhez képest magasabb árbevételt értünk el a meszesi illetve szelidi üdülők jobb kihasználtságából, az eszközeink szélesebb körű értékesítéséből. A nagyobb érdeklődés az üdülők iránt, a cégünk szervezettebb tevékenységének és a marketig munkának köszönhető.

Szállás és terembérlet bevétele



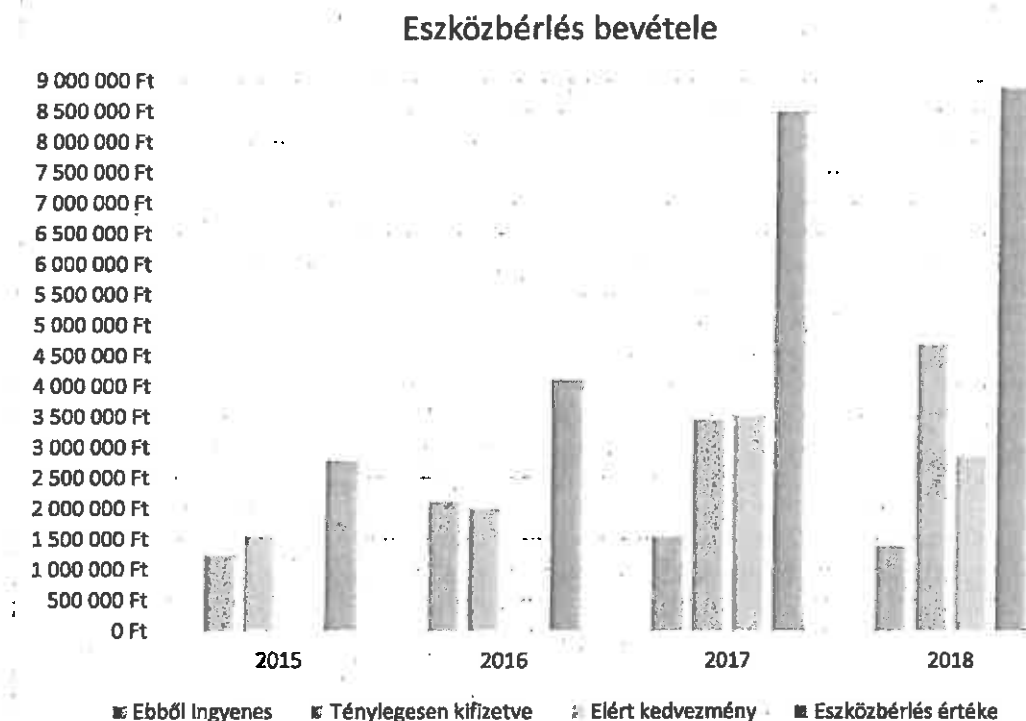
Úttörőház bevétele



A vagyonhasznosítás területén, cégünk saját bevételszerzési lehetőségét nagyban gátolja a 15/2012. (VII.23.) önkormányzati rendelet, az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás rendjéről 14 § (1) bekezdése, miszerint a közfeladat ellátása céljából, a közfeladat ellátásához szükséges mértékben ingyen adható az önkormányzati vagyon. E kedvezményt az önkormányzati intézmények és a kormányzati hatáskörbe került iskolák, illetve egyesületek, alapítványok, társadalmi szervezetek ki is használják. Ebből kifolyólag a Kft. nem jut megfelelő bevételhez,

csak a felmerülő egyéb költségeket (pl. szállítási költség, mosatás költsége) tudjuk továbbhárítani. A probléma majd akkor fog jelentkezni, amikor az eszközök teljesen elhasználódnak és pótolni szükséges azokat, mert erre cégünknek az ingyenes bérbeadásokból nem lesz fedezete.

2018. évben ezer Ft. 1 333 ezer Ft. értékben szolgáltatunk ingyen és 3 999 ezer Ft. értékű kedvezményt biztosítottunk a fent nevezett szervezeteknek.



Az egyéb bevételek 10 820 ezer Ft-tal nőttek, melyből a minimálbér és garantált bérminimum miatti önkormányzati támogatás többlet az előző évhez képest 9 224 ezer Ft. A többi a Kormányhivataltól bértámogatás címén képződött.

Az anyagjellegű ráfordítások minimális mértékben nőttek az előző évhez képest, mely az árak emelkedésével és az alvállalkozói teljesítmény növekedésével magyarázható.

A Kft.-nél 2017-ben 36 fő, 2018-ban már csak 32 fő főállású munkavállaló dolgozott. A bérjellegű ráfordítások a létszám csökkenés ellenére 11 519 ezer Ft-tal nőttek, mely a minimálbér és garantált bérminimum növekedésével magyarázható. Az üzleti tervhez képest a bérjellegű ráfordítás 11 554 ezer Ft-tal lett kevesebb, mely összeg bér megtakarításként mutatható ki, amely a munkaerő fluktuáció hatására, a hatékonyabb munkabeosztás és a költségtakarékosság jegyében valósult meg.

A befektetett eszközökben jelentős változás következett be, ezáltal a mérlegfő összegekben is. A Kalocsa Szíve pályázat megvalósításához 2013-ban, 558 802 ezer Ft. értékű ingatlanokat adott át az Önkormányzat, vagyonkezelésbe a Kft-nek. Mivel ez 2013-ban nem került kimutásra a mérlegben és 2018-ban az ASZ ellenőrzés kapcsán derült rá fény, ezért 2018-ban helyesbítettük a könyveinkben. A számviteli törvény előírásai szerint, az előző évek könyvelésében feltárt jelentős összegű hibahatásokat a tárgyévi mérlegben, külön oszlopban kell kimutatni.

Így a mérlegfő összeg az előző évi 1 731 255 ezer Ft-ról 2 231 551 ezer Ft-ra nőtt.

A forgóeszközök növekedését eredményezte a pénzeszközök növekedése.

A saját tőke növekedése a tárgyévi eredményt tükrözi. A saját tőke a bázisévben 22 237 ezer Ft. A tárgyévből 35 060 ezer Ft-ra nőtt.


Hosszú lejáratú kötelezettségeként kellett kimutatni a mérlegben a vagyonkezelésbe átvett ingatlanok értékét.

Pozitív tényező, hogy a társaság rövid lejáratú kötelezettségei is csökkentek az előző évhez képest.

Összegzés:

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. 2018. évi tevékenysége, a jól megszervezett munkafolyamatoknak, az anyagi és emberi erőforrások megfelelő kihasználtságának köszönhetően, jelentős pozitív eredményt hozott. A saját bevételek, ezáltal a magasabb eredmény további növelésére az elkövetkező évekre vonatkozóan egyelőre nem látok lehetőséget, mert a jelenlegi kapacitásainkat, mind a humán, mind a rendelkezésünkre álló egyéb erőforrások tekintetében maximálisan kihasználtuk. Véleményem szerint a további fejlődés csak ezen erőforrások bővítésével lehetséges.

Kalocsa, 2019. április 10.


Pécsi Tiborné
ügyvezető

Kalocsai Vagyonhasznosítási és
Könyvvezető Nonprofit Kft. ⑤
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-4902001.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 03-09-124451 ("a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 231 551 E Ft, az adózott eredmény 13 876 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kalocsa, 2019. március 29.



Ivó Mária
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 002253
Abacus Kft
6300 Kalocsa, Sörös I.u.30.,
nyilvántartási szám: 001154

Abacus Kft
6300 Kalocsa, Sörös I.u.30.
nyilvántartási szám: 001154

2	4	2	1	6	0	3	4	8	1	3	0	5	7	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	2	5	6	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

KALOCSAI
Parkgondozó

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. év

Egyszerűsített éves beszámoló

(2018. 10. 01 - 2018. 12. 31)

Keltezés: Kalocsa, 2019. március 29.

Pécs Tibor
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24216034-8130-572-03
Cégjegyzék szám: 03-09-125691

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprc

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	25 254	0	24 086
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	25 254	0	24 086
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	21 646	0	8 912
6.	I. KÉSZLETEK	7 224	0	4 048
7.	II. KÖVETELÉSEK	2 377	0	1 085
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 045	0	3 779
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	334
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	46 900	0	33 332

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	13 694	0	-410
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		
16.	III. TŐKETARTALÉK	0		
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-48 204		-39 513
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	50 207		50 207
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	8 691		-14 104
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	17 554	0	18 420
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 554	0	18 420
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	15 652	0	15 322
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	46 900		33 332

Kalocsa, 2019. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24216034-8130-572-03
Cégjegyzék szám: 03-09-125691

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprc

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	24 147	0	22 136
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	61 789		32 900
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	22 648	0	25 601
V.	Személyi jellegű ráfordítások	48 952	0	41 998
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 158		1 329
VII.	Egyéb ráfordítások	2 627		113
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	9 551	0	-14 005
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	9 551	0	-14 005
X.	Adófizetési kötelezettség	860		99
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	8 691	0	-14 104

Kalocsa, 2019. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**KALOCSAI PARKGONDOZÓ ÉS
KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.**

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691


KSH: 24216034-8130-572-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2018.10.01-2018.12.31. időszak
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Készült: Kalocsa, 2019. március 29.


Pécsi Tiborné
Ügyvezető

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.10.01-2018.12.31.

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A vállalkozás bemutatása

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság elnevezésű, 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. sz. alatti székhelyű céget Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2012. december 13-án alapította. 2013. február 26. napján jegyezte be a Cégbíróság.

A nonprofit gazdasági társaság célja az, hogy tevékenysége révén Kalocsa város közigazgatási területén

- a köz- és a településtisztaságot biztosítsa,
- a város köztemetőjét fenntartsa és üzemeltesse,
- a temetési szolgáltatást elvégezze,
- a város zöldterületeit gondozza,
- játszótereket és utcabútorokat karbantartsa,
- a közterületeket virágosítsa, esztétikus városképet alakítson ki,
- a városban télen a havat eltakarítsa, utakat, tereket, járdákat síkosságmentesítse,
- kutyamenhelyet üzemeltessen,
- állati hulladéklerakót üzemeltessen.

A társaság nonprofit jellegéből adódóan működése nem jövedelemszerzésre irányul a társaság alapítója tekintetében, de az esetlegesen képződő nyereség a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

A társaság alapadatai		
A társaság tagjainak adatai		
Név	Cím	Tulajdoni hányad
Kalocsa Város Önkormányzata	6300 Kalocsa, Szent István király út 35.	100%
Aláírássra, illetve képviselőre jogosult		
Név	Lakcím	
Pécsi Tiborné	6300 Kalocsa, Lencse u. 8.	
A társaság törzstőkéje		
Törzstőke:	3 000 000 forint készpénz	
A társaság tevékenysége		
Főtevékenység:	Zöldterület-kezelés	

A Kft. 2018.06.01. napjával végelszámolás alá került. A tulajdonos 2018.09.20-án döntött a végelszámolás megszüntetéséről. A végelszámolás 2018.09.30. napjával megszűnt, utána a társaság tovább működött.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvizsgáló Nonprofit Kft. (cím: 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.). Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Pécsi Tiborné (regisztrációs száma: 170793).

Mérlegfőösszeg:

33 332 ezer Ft.

Saját tőke:

-410 ezer Ft.

Adózott eredmény:

-14 104 ezer Ft.

I.2. A számviteli politika fő vonásai

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklete alapján, „A” változatú tagolásban készíti el az ún. mérlegyszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratok sorrendben mutatja be. A mérleg tagolása a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, a római számmal jelzett sorokat használja.

Az eredménykimutatás a számviteli törvény 2. sz. melléklete szerinti összköltségi eljárással összeállított „A” változat szerint készül. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltségi eljárással) állapítja meg.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja február 28.

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Mérlegtételek értékelése:

Eszközökre vonatkozó értékelési eljárások:

- A befektetett eszközökön belül a tulajdonban lévő tárgyi eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli a társaság. A mérlegérték az értékcsökkenési lefrással csökkentett eszközérték.
- A beruházások között mutatja ki a befejezetlen beruházásokat, az üzembe nem helyezett eszközöket.
- A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre év végi leltározással megállapított értéken, saját előállítású készlete nincs.
- A követelések között a vevők által teljesítésként elismert követeléseket, valamint az egyéb követeléseket a jogszzerűen követelhető összegben mutatja ki.
- A pénzeszközöket könyv szerinti értéken értékeli.

Forrásokra vonatkozó értékelési eljárások:

- A saját források értékelése könyv szerinti értéken történik.
- A kötelezettségeket az elfogadott, elismert teljesítendő összegben értékeli a társaság.
- Időbeli elhatárolások értékelése a tárgyévben aktivált és passzívált könyv szerinti értéken, az eredmény pontosítását célzó összegben történik.

A társaság terv szerinti értékcsökkenését az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számolja. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket érti. A maradványérték nulla, annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. A 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámolja.

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) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben a beruházás

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

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 eszköznél.

Értékvesztés elszámolása:

Ha a vásárolt készletek könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke, akkor azt a cég a mérlegben piaci értéken mutatja ki.

A vevők, adósok minősítése alapján a mérleg fordulónapján fennálló követeléseknél értékvesztést számol el a követelés könyv szerinti értéke valamint a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 ezer forintot.

A vevőnként kisösszegű követeléseknél az értékvesztés összegét ezen követelések értékének 50%-ban határozza meg.

I.3. A számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság a könyvvezetés és a beszámoló készítése során a számviteli törvény szerinti alapelveket érvényesítette.

I.4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6800 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**II.1. Eszközök**Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök értékének alakulását a következő táblázatok mutatják be.

(ezer forint)

A bruttó érték alakulása 2018.10.01-12.31.				
Megnevezés	2018.10.01.	Növekedés	Csökkenés	2018.12.31.
Immateriális javak	4 361	0	0	4 361
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 518	0	0	8 518
Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek	26 869	0	0	26 869
Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	17 743	161	0	17 904
Összesen	57 491	161	0	57 652

Az időszakban 161 ezer forint értékben történt beruházás.

(ezer forint)

Az értékcsökkenés alakulása 2018.10.01-12.31.				
Megnevezés	2018.10.01.	Növekedés	Csökkenés	2018.12.31.
Immateriális javak	4 361	0	0	4 361
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	365	43	0	408
Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek	11 828	910	0	12 738
Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	15 683	376	0	16 059
Összesen	32 237	1 329	0	33 566

Készletek:

A vállalat által vásárolt készletek – alkatrészek, kertészeti áruk, temetkezési kellékek, üzem-, fűtő- és segédanyagok – a leltár szerinti értékét mutatja ki 4 048 ezer forint összegben.

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Követelések alakulása:

A követelések 1085 ezer forintot tesznek ki, melyből a követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) 429 ezer forint. A munkavállalóknak kiadott fizetési előlegek okán keletkezett követelés 30 ezer forint, szállítói előleg 230 ezer forint, egyéb 20 ezer forint, adók és járulékok 376 ezer Ft.

Pénzeszközök:

A pénzeszközök sorában a pénztár és a bank egyenlegek kerültek kimutatásra 3 779 ezer forint összegben, melyből 1064 ezer forint a pénztár, 2 315 ezer forint az elszámolási betétszámla, 400 ezer forint lekötött betét.

II.2. Források

Saját tőke alakulása:

(ezer forint)

A saját tőke üzleti éven belüli változása				
Tőkeelemek	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, de még be nem f. t.	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-48 204	8 691	0	-39 513
Lekötött tartalék	50 207	0	0	50 207
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	8 691	0	-22 795	-14 104
Összesen	13 694	8 691	-22 795	-410

Az eredménytartalék alakulása:

2012. évben	-233 ezer Ft
2013. évben	-51 801 ezer Ft
2014. évben	1 827 ezer Ft
2015. évben	7 211 ezer Ft
2016. évben	-6 643 ezer Ft
2017. évben	-7 002 ezer Ft
2018. évben 7 000 ezer Ft átvezetés a jegyzett tőkéből (tőkeleszállítás)	
2018.05.31-ig:	1 437 ezer Ft
2018.09.30-ig	8 691 ezer Ft
összesen	- 39 513 ezer Ft

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Kötelezettségek alakulása:

(ezer forint)

A kötelezettségek alakulása 2018.10.01-12.31.	
Hosszú lejáratú kötelezettség	0
Rövid lejáratú kötelezettség	18 420
Összesen	18 420

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

(ezer forint)

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2018.10.01-12.31.	
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	0
Szállítói tartozások	1 720
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség ebből:	16 700
- jövedelem elszámolás, munkavállalói és munkáltatói közterhek, letiltások	16 700
Összesen	18 420

A jövedelem elszámolás, munkavállalói és munkáltatói közterhek legfőképpen a 2018. évi december havi bérekből és járulékaiból tevődnek össze.

Passzív időbeli elhatárolások:

15 322 ezer forintot tesz ki, melyből 14 716 ezer forint az előző évek közmunkaprogramjaiban beruházásra kapott támogatás elhatárolásából áll és 606 ezer forint a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásából tevődik össze.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- az értékelések a számviteli politikában leírtaknak megfelelően történtek,
- környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt,
- a tevékenység végzése közben veszélyes hulladék nem keletkezik,
- értékhelyesbítés nem történt,
- nincs aktivált üzleti vagy cégérték,
- a tervszerinti értékcsökkenés mértéke nem került megváltoztatásra,
- képzett céltartalék nincs, értékvesztést nem számolt el a cég,
- a társaságnak garanciális kötelezettsége nincs,

Kalocsai Parkgondozó és Közzszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

- nincs 5 évnél hosszabb futamidejű, jelzálogjoggal biztosított kötelezettség,
- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem történt.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kalocsai Parkgondozó és Közzszolgáltató Nonprofit Kft -nek 2018.10.01-12.31. időszakban 22 136 ezer forint nettó árbevétele keletkezett, mely a kötészet bevételeit, a temetkezés, a növény-és zöldterület kezelés, a sövényvágás, favágás, fűnyírás, központi műhely, ebtelep bevételeket tartalmazza.

A 32 900 ezer forintot kitevő egyéb bevételek között legfőképpen a tulajdonos önkormányzattól kapott támogatások szerepelnek 28 727 ezer forint összegben és a közfoglalkoztatás keretében kapott támogatások 4 172 ezer forint értékben, kerekítés 1 ezer forint.

Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagjellegű ráfordítások 2018.10.01-12.31.		(ezer forint)
Anyagköltség		9 979
Igénybe vett szolgáltatások		7 776
Eladott (közvetített) szolgáltatás		801
Eladott áruk beszerzési értéke		6 593
Egyéb szolgáltatások értéke		452
Összesen		25 601

Az eladott áruk beszerzési értékét a temetkezési kellékek, koporsók, és egyéb áruk teszik ki.

Személyi jellegű ráfordítások:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 37,95 fő plusz a közfoglalkoztatottak száma átlag 13 fő.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek tagjai 2018.10.01-12.31. időszakban 150 ezer Ft díjazásban részesültek.

A személyi jellegű ráfordítások 2018.10.01-12.31.		(ezer forint)
Béreköltség		33 542
Személyi jellegű egyéb kifizetések		1 342
Bérfeladások		7 113
Összesen:		41 998

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

A személyi jellegű ráfordításokra jelentős hatást gyakorolt a közfoglalkoztatás keretében kifizetett bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések és a bérjárulékok.

Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások 113 ezer forintot tesznek ki, melyből 95 ezer forint az önkormányzat felé fizetendő adók, illetékek, 18 ezer forint a kötbér, késedelmi kamat és kerekítés összege.

Adózott eredmény:

Az Adózott eredmény -14 104 ezer forint.

Egyéb kiegészítések:

- ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredményt,
- a társaságnak export árbevétele nincs.

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Közfoglalkoztatás:

A vállalkozásnál a 2018. évi programban 13 fő foglalkoztatása valósult meg.

Az adott időszakra elszámolt támogatás 4 172 ezer forint.

(ezer forint)

Közmunka Elszámolt költségek	
Bérköltség	2 979
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44
Bérjárulékok	352
Összesen	3 375
Anyagjellegű ráfordítások	1 464
Mindösszesen	4 839

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Egyéb kiegészítő információk:

A kiegészítő melléklet – számviteli törvényben meghatározott – kötelező tartalmi elemei közül az előzőekben nem szereplő, be nem mutatott tételek nem fordultak elő a vállalkozásnál.

A vállalkozás 2018.10.01-12.31. időszakra 99 ezer forint társasági adó megfizetésére kötelezett.

A vállalkozás könyvvizsgálatát az Abacus Kft. (6300 Kalocsa, Sörös I. u. 30.) végezte, nyilvántartási szám: 001154. Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Ivó Mária, nyilvántartási szám: 002253. Cégjegyzék szám: 03-09-100080

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

1. számú melléklet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>21 647</u> 17 554	<u>8 913</u> 18 420	123,32	48,39	39,24
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>14 423</u> 17 554	<u>4 865</u> 18 420	82,16	26,41	32,14
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 046</u> 17 554	<u>3 779</u> 18 420	68,62	20,52	29,90
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 046</u> 17 554	<u>3 779</u> 18 420	68,62	20,52	29,90

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 377</u> 17 554	<u>1 085</u> 18 420	13,54	5,89	43,50
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>17 554</u> 46 900	<u>18 420</u> 33 332	37,43	55,26	147,64
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 551</u> 17 554	<u>-14 005</u> 18 420	54,41	-76,03	-139,74
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>1 922</u> 3 165	<u>429</u> 1 720	60,73	24,94	41,07

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	25 254 46 900	24 086 33 332	53,85	72,26	134,19
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	21 647 46 900	8 912 33 332	46,16	26,74	57,93
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	13 695 25 254	-410 24 086	54,23	-1,70	-3,13
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	13 695 25 254	-410 24 086	54,23	-1,70	-3,13
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	13 695 46 900	-410 33 333	29,20	-1,23	-4,20
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	17 554 46 900	18 420 33 332	37,43	55,26	147,64
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	0 46 900	0 33 332	0,00000	0,00	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	17 554 46 900	18 420 33 332	37,43	55,26	147,64

A mutatók elemzése során bemutatott számadatok alapján arra a következtetésre lehet jutni, hogy a Társaság a kapott támogatásból, illetve a költségtakarékos gazdálkodás mellett saját bevételeiből a felmerülő költségeket fedezni nem tudta, ezáltal az év végi eredménye negatív.

A 2018.10.01 – 2018.12.31. időszaki -14 104 ezer forint eredmény nem jellemzi a cég normál működés melletti éves eredményét. Ezen időszakra kimutatott, az eddigi átlagnál magasabb veszteség azért keletkezett, mert a cég, likviditási okokra hivatkozva az éves önkormányzati támogatásból többet kért és kapott az előző időszakban. Erre a negyedévre az éves támogatás arányos részénél 9 632 ezer forinttal kevesebbet kapott. Illetve az őszi zöldhulladék (lombtalanítás) gyűjtés és a, hó eltakarítás ebben az időszakban magasabb anyagköltséget eredményezett (üzemanyag, útszóró só).

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A KALOCSAI PARKGONDOZÓ ÉS KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2018. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

A Kalocsai Parkgondozó és Közzolgáltató Nonprofit Kft. fő tevékenységei:

- a közterületek és a település tisztaságának biztosítása
- a városi köztemető fenntartása és üzemeltetése
- temetési szolgáltatás nyújtása
- a város zöldterületeinek és fájának gondozása, karbantartása
- játszóterek és utcabútorok karbantartása
- a közterületek virágosítása, esztétikus városkép kialakítása
- kertészeti tevékenység, virágtermesztés
- a város téli hóeltakarítása, utak, terek, járdák síkosságmentesítése
- kutyaemenhely üzemeltetése
- állati hulladék lerakó üzemeltetése.

Az alábbi táblázatokban részletesen bemutatásra kerülnek a 2018. évben az egyes tevékenységek számszerűsített adatokkal:

1.) Parkgondozási munkálatok:

Megnevezés	Elvégzett feladat	Esetek száma, ágyások száma	Összes mennyiség
	hóeltakarítás, síkosságmentesítés	14 alkalom	294.000 m ²
sövényvágás		7 alkalom	11.760 m
fünyírás	TORO géppel	14 alkalom	1.296.000 m ²
	tolós fünyíróval	14 alkalom	81.670 m ²
	Toro fünyíró	5 alkalom	7.044.000 m ²
	John Deere padkakasza		
	Landini hydrokasza		
	MTZ szártépő bozótívágó		

	Tisztító kaszálás		
Fagondozás	fagondozás, gallyazás	1 alkalom	630 db
	viharkár	1 alkalom	30,14 to
Érsekkert	tisztítás	1 alkalom	5.800 m ²
Csajda kert	tisztítás	1 alkalom	2.300 m ²
	tuskómarás	1 alkalom	30 db
	telepítés	1 alkalom	30 db
Üvegházi munkálatok	cserépmosás, fertőtlenítés	2 alkalom	104.600 db
	muskátlí cserepezés	1 alkalom	4.300 db
	magvetés, dugványozás, cserepezés a városi ágyásokhoz	2 alkalom	96.000 db
Ágyások	előkészítése	46 db	1.500 m ²
	növények kiültetése, locsolása	2 alkalom	96.000 db
	városi dekor virágedények beültetése	162 db	9.396 db
	virághengerek beültetése	58 db	5.800 db
	kapálás, locsolás, föld lazítás	24 alkalom	19.200 m ²
	lomb összehúzás	2 alkalom	113.600 m ²
közterület karbantartás	zöldterület, parkgondozói munka irányítása	12 alkalom	12 hó
közterületek takarítása	város utcáinak, közterületeinek tisztántartása	12 alkalom	12 hó
	köztisztasági munka irányítása	12 alkalom	12 hó
Hulladék összesen		12 alkalom	521,18 to

2.) Köztemető üzemeltetése:

Megnevezés	Elvégzett feladat	Esetek száma	Mennyiség
temető karbantartása	fűnyírás damilos géppel	14 alkalom	711.662 m ²
	fűnyírás tolós fűnyíróval	14 alkalom	58.324 m ²
	gépi fűnyírás	14 alkalom	70.000 m ²
	szemét összeszedése, fűnyírás utáni takarítás	12 alkalom	720.000 m ²
	Nagymező utcai kerítéshossz karbantartása	24 alkalom	14.400 m
	Béke u. parkoló rendben tartása	24 alkalom	5.200 m
	temetői munka irányítása	12 alkalom	12 hó

3.) Központi műhely:

Megnevezés	Elvégzett feladat	Esetek száma	Mennyiség
eszközök javítása	gépek, eszközök, járművek javítása, karbantartása	12 alkalom	12 hó
Felújítások, javítások	Játszótéri elemek javítása	34 alkalom	48 db
	utcatáblák, köztéri szemetek javítása		238 db
	műhely munka irányítása	12 alkalom	12 hó
	utcabútor javítás, csere, pótlás		137 db

4.) Állatmenhely fenntartása:

Megnevezés	Elvégzett feladat	Esetek száma	Mennyiség
	kutyabefogás		306 db
Állatmenhely	épületek, eszközök karbantartása	6 alkalom	24 db
	menhely fenntartása	12 alkalom	12 hó
	menhelyi munka irányítása	12 alkalom	12 hó
Állati hulladékgyűjtő	üzemeltetés (ürítés, tisztítás, karbantartás)	18 ürítés	17,9 to

5.) Igazgatósági feladatok:

Megnevezés	Elvégzett feladat	Esetek száma	Mennyiség
	központi irányításnak a fent felsorolt területekre eső része	12 alkalom	12 hó

6.) Temetkezés: Temetések száma összesen: 278 fő

Temetések száma Kalocsán: 220 fő

Koporsós temetések száma Kalocsán: 73 fő

A 2018. év elemzése

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. életében a 2018-as év három időszakra szakadt, mivel Kalocsa Város Önkormányzata 73/2018. számú határozata alapján 2018. június 01. napjával elrendelte a cég végelszámolását, majd 138/2018. számú határozata alapján a Kft. végelszámolását 2018. szeptember 30 napjával megszüntette és 2018. október 01. napjával újra normál működésbe helyezte.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően ezért három számvitelileg lezárt időszak keletkezett:

- 2018. 01. 01 - 2018. 05. 31 között normál működés, eredmény: 1 437 ezer Ft.
- 2018. 06. 01 - 2018. 09. 30 között végelszámolás, eredmény: 8 691 ezer Ft.
- 2018. 10. 01 - 2018. 12. 31 között normál működés, eredmény: - 14 104 ezer Ft.

A három időszak eredményét összegezve a cég a 2018. évet 3 976 ezer Ft. veszteséggel zárta.

A közfeladatok ellátására társaságunk 2 802 ezer Ft-tal többet költött, mint a támogatási összeg, a mellett is veszteséges e tevékenység, hogy év végén 8 109 ezer Ft. póttámogatást kaptunk.

A vállalkozási bevételeinket az előző évhez képest 2 181 ezer Ft-tal, 75 173 ezer Ft-ra tudtuk növelni. Annak ellenére, hogy az év második felében nagyobb súlyt, több munkaórát és egyéb költséget fordítottunk a közfeladatok elvégzésére. Hulladékgyűjtés, közterületek kezelése. A kertészetünkben nevelt virágokat nagyobb arányban a közterület szépítésére használtuk fel és kevésbé törekedtünk az értékesítésre. A vállalkozási bevételek emelkedésében a temetkezi szolgáltatásnak volt nagy szerepe. Összességében a vállalkozási tevékenységünk 2018. évben 1 174 ezer Ft. veszteséget mutat. Ez teljesen kivételes eredmény, mivel a cég csak abban az esetben végezhet vállalkozási tevékenységet, ha az nyereséges és ez a vállalkozási eredmény kiegészíti a közfeladatellátáshoz kapott önkormányzati támogatást. De a végelszámolás időszakában, jogszabályban előírt kötelezettség volt a vevőkövetelések vizsgálata és az előző években felhalmozódott behajthatatlan követelések leírása, amely 1 677 ezer Ft. volt.

A közfeladat ellátás folyamatos alulfinanszírozottsága évről évre veszteséget termel. E problémát a következő években megoldani látszik a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2019. január 25-i beolvadása a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft-be.

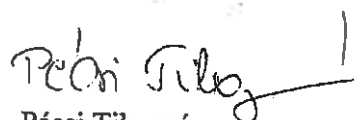
A közfeladat ellátás keretében a pl. a fűnyírás fajlagos költsége a 2018. évben nettó 4,74 Ft/m². Ezt a tevékenységet vállalkozásban (Pannon Növényolajgyártó Kft.) nettó 13,5 Ft/m² áron végezzük. Az általános vállalkozói árak ezen tevékenységre 15-25 Ft/m² között mozognak a terület paramétereinek függvényében.

Jelentős és költségigényes még feladataink közül a köztisztaság biztosítása. Társaságunk a 2018. évben 521 180 kg hulladékot gyűjtött össze és szállított be az hulladék átrakóra. Ennek jelentős része (547%) zöldhulladék. Az utóbbi években a fűnyírásnál képződő füvet igyekszünk állattartó telepekre szállítani, illetve a fa-ág hulladékot száradás után felaprítva fűtőanyagként

hasznosítani. A közmunka programban több éve végezzük az illegális hulladéklerakók felszámolását. A megtisztított területeken folyamatosan újra megjelenik a hulladék. Egyre nagyobb mennyiségben és új helyszíneken is kialakulnak hulladékkupacok. A lakosság környezet tudatosabb magatartása jelentősen csökkenthetné a város köztisztaságra fordított költségeit.

A 2018. évi veszteség miatt a társaság saját tőkéje -410 ezer Ft-ra csökkent. Így a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent. A cég működése veszteséges volt már évek óta, ezért a tulajdonos 2018-ban döntött a Kft. beolvadásáról a Kalocsai Vagyon Kft-be. A beolvadás tényét a Cégbíróság 2019. január 25-én jegyezte be.

Kalocsa, 2019. április 10.


Pécsi Tiborné
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft , cégjegyzékszám 03-09-125691 ("a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 33 332 E Ft, az adózott eredmény 14 104 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kalocsa, 2019. március 29.



Ivó Mária
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 002253
Abacus Kft
6300 Kalocsa, Sörös I.u.30.
nyilvántartási szám: 001154

ABACUS KFT.
6300 Kalocsa, Sörös I. u. 30.
MKVK 001154

2	4	2	1	6	0	3	4	8	1	3	0	5	7	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	2	5	6	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

KALOCSAI
Parkgondozó

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. a vállalkozás címe, telefonszáma

2019. év

Egyszerűsített éves beszámoló

(2019. 01. 01 - 2019. 01. 24)

Keltezés: Kalocsa, 2019. március 29.

Dezsi Sándor

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24216034-8130-572-03
Cégjegyzék szám: 03-09-125691

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprc

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	24 086	0	23 781
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	24 086	0	23 781
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	8 912	0	9 994
6.	I. KÉSZLETEK	4 048	0	4 273
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 085	0	812
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 779	0	4 909
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	334	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	33 332	0	33 775

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-410	0	1 688
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		
16.	III. TŐKETARTALÉK	0		
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-39 513		-53 617
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	50 207		50 207
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-14 104		2 098
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	18 420	0	14 398
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 420	0	14 398
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	15 322	0	17 689
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	33 332		33 775

Kalocsa, 2019. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24216034-8130-572-03
Cégjegyzék szám: 03-09-125691

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprc

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	22 136	0	5 008
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	32 900	0	12 485
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	25 601	0	3 023
V.	Személyi jellegű ráfordítások	41 998	0	11 311
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 329	0	308
VII.	Egyéb ráfordítások	113	0	545
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-14 005	0	2 306
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-14 005	0	2 306
X.	Adófizetési kötelezettség	99		208
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-14 104	0	2 098

Kalocsa, 2019. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KALOCSAI

KALOCSAI PARKGONDOZÓ ÉS KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

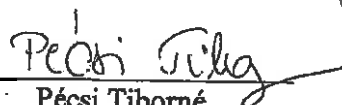
Adószám: 24216034-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-125691
KSH: 24216034-8130-572-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2019.01.01-2019.01.24. időszak
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Készült: Kalocsa, 2019. március 29.


Pécsi Tiborné
Ügyvezető

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019.01.01-2019.01.24.

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A vállalkozás bemutatása

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság elnevezésű, 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1. sz. alatti székhelyű céget Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2012. december 13-án alapította. 2013. február 26. napján jegyezte be a Cégbíróság.

A nonprofit gazdasági társaság célja az, hogy tevékenysége révén Kalocsa város közigazgatási területén

- a köz- és a településtisztaságot biztosítsa,
- a város köztemetőjét fenntartsa és üzemeltesse,
- a temetési szolgáltatást elvégezze,
- a város zöldterületeit gondozza,
- játszótereket és utcabútorokat karbantartsa,
- a közterületeket virágosítsa, esztétikus városképet alakítson ki,
- a városban télen a havat eltakarítsa, utakat, tereket, járdákat síkosság mentesítse,
- kutyamenhelyet üzemeltessen,
- állati hulladéklerakót üzemeltessen.

A társaság nonprofit jellegéből adódóan működése nem jövedelemszerzésre irányul a társaság alapítója tekintetében, de az esetlegesen képződő nyereség a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.

Kalocsai Parkgondozó és Közzolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

A társaság alapadatai		
A társaság tagjainak adatai		
Név	Cím	Tulajdoni hányad
Kalocsa Város Önkormányzata	6300 Kalocsa, Szent István király út 35.	100%
Aláírássra, illetve képviselőre jogosult		
Név	Lakcím	
Pécsi Tiborné	6300 Kalocsa, Lencse u. 8.	
A társaság törzstőkéje		
Törzstőke:	3 000 000 forint készpénz	
A társaság tevékenysége		
Főtevékenység:	Zöldterület-kezelés	

A Kft. 2018.06.01. napjával végelszámolás alá került. A tulajdonos 2018.09.20-án döntött a végelszámolás megszüntetéséről és a Kft. működésének további folytatásáról. A társaság 2019. 01. 24-én beolvad a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvizsgáló Nonprofit Kft-be.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvizsgáló Nonprofit Kft. (cím: 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.). Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Pécsi Tiborné (regisztrációs száma: 170793).

Mérlegfőösszeg: 33 775 ezer Ft.

Saját tőke: 1 688 ezer Ft.

Adózott eredmény: 2 098 ezer Ft.

I.2. A számviteli politika fő vonásai

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet és egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklete alapján, „A” változatú tagolásban készíti el az ún. mérlegyszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratok sorrendben mutatja be. A mérleg tagolása a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, a római számmal jelzett sorokat használja.

Az eredménykimutatás a számviteli törvény 2. sz. melléklete szerinti összköltségi eljárással összeállított „A” változat szerint készül. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételeként, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékéért, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltségi eljárással) állapítja meg.

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

A mérleg fordulónapja január 24, a mérlegkészítés időpontja február 28.

Mérlegtételek értékelése:

Eszközökre vonatkozó értékelési eljárások:

- A befektetett eszközökön belül a tulajdonban lévő tárgyi eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli a társaság. A mérlegérték az értékcsökkenési leírással csökkentett eszközérték.
- A beruházások között mutatja ki a befejezetlen beruházásokat, az üzembe nem helyezett eszközöket.
- A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre év végi leltározással megállapított értéken, saját előállítású készlete nincs.
- A követelések között a vevők által teljesítésként elismert követeléseket, valamint az egyéb követeléseket a jogszerűen követelhető összegben mutatja ki.
- A pénzeszközöket könyv szerinti értéken értékeli.

Forrásokra vonatkozó értékelési eljárások:

- A saját források értékelése könyv szerinti értéken történik.
- A kötelezettségeket az elfogadott, elismert teljesítendő összegben értékeli a társaság.
- Időbeli elhatárolások értékelése: a tárgyévben aktivált és passzívált könyv szerinti értéken, az eredmény pontosítását célzó összegben történik.

A társaság terv szerinti értékcsökkenését az eszköz használatba vételekor megtervezett hasznos élettartam alatti időszakra lineáris módszerrel számolja. A hasznos élettartam alatti értékcsökkenés alatt a várható maradványértékkel csökkentett beszerzési értéket érti. A maradványérték nulla, annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. A 100 ezer forint alatti tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést az üzembe helyezéskor egy összegben elszámolja.

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

Kalocsai Parkgondozó és Közzolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben a 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.

Értékvesztés elszámolása:

Ha a vásárolt készletek könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke, akkor azt a cég a mérlegben piaci értéken mutatja ki.

A vevők, adósok minősítése alapján a mérleg fordulónapján fennálló követeléseknél értékvesztést számol el a követelés könyv szerinti értéke valamint a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 ezer forintot.

A vevőnként kisösszegű követeléseknél az értékvesztés összegét ezen követelések értékének 50%-ban határozza meg.

I.3. A számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság a könyvvézetés és a beszámoló készítése során a számviteli törvény szerinti alapelveket érvényesítette.

I.4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét az 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**II.1. Eszközök****Befektetett eszközök:**

A befektetett eszközök értékének alakulását a következő táblázatok mutatják be.

(ezer forint)

A bruttó érték alakulása 2019.01.01-01.24.				
Megnevezés	2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2019.01.24.
Immateriális javak	4 361	0	0	4 361
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 518	0	0	8 518
Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek	26 869	0	0	26 869
Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	17 904	3	0	17 907
Összesen	57 652	3	0	57 655

Az időszakban 3 ezer forint értékben történt beruházás.

(ezer forint)

Az értékesítés alakulása 2019.01.01-01.24.				
Megnevezés	2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2019.01.24.
Immateriális javak	4 361	0	0	4 361
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	408	11	0	419
Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek	12 738	237	0	12 975
Egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek	16 059	60	0	16 119
Összesen	33 566	308	0	33 874

Készletek:

A vállalat által vásárolt készletek – alkatrészek, kertészeti áruk, temetkezési kellékek, üzem-, fűtő- és segédanyagok – a leltár szerinti értékét mutatja ki 4 273 ezer forint összegben.

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Követelések alakulása:

A követelések 812 ezer forintot tesznek ki, melyből a követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) 605 ezer forint. A munkavállalóknak kiadott fizetési előlegek okán keletkezett követelés 50 ezer forint, adók és járulékok 158 ezer Ft.

Pénzeszközök:

A pénzeszközök sorában a pénztár és a bank egyenlegek kerültek kimutatásra 4 909 ezer forint összegben, melyből 2 771 ezer forint a pénztár, 1 738 ezer forint az elszámolási betétszámla, 400 ezer forint lekötött betét.

II.2. Források

Saját tőke alakulása:

(ezer forint)

A saját tőke üzleti éven belüli változása				
Tőkeelemek	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, de még be nem f. t.	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-39 513	0	-14 104	-53 617
Lekötött tartalék	50 207	0	0	50 207
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-14 104	16 202	0	2 098
Összesen	-410	16 202	-14 104	1 688

Az eredménytartalék alakulása:

2012. évben -233 ezer Ft

2013. évben -51 801 ezer Ft

2014. évben 1 827 ezer Ft

2015. évben 7 211 ezer Ft

2016. évben -6 643 ezer Ft

2017. évben -7 002 ezer Ft

2018. évben 7 000 ezer Ft átvezetés a jegyzett tőkéből (tőkeleszállítás)

2018.05.31-ig: 1 437 ezer Ft

2018.09.30-ig 8 691 ezer Ft

2018.12.31-ig -14 104 ezer Ft

összesen - 53 617 ezer Ft

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Kötelezettségek alakulása:

(ezer forint)

A kötelezettségek alakulása 2019.01.01-01.24.	
Hosszú lejáratú kötelezettség	0
Rövid lejáratú kötelezettség	14 398
Összesen	14 398

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

(ezer forint)

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2019.01.01-01.24.	
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	0
Szállítói tartozások	1 328
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség ebből:	13 070
- jövedelem elszámolás, munkavállalói és munkáltatói közterhek, letiltások	13 070
Összesen	14 398

A jövedelem elszámolás, munkavállalói és munkáltatói közterhek legfőképpen a 2019. évi január havi bérekből és járulékaiból tevődnek össze.

Passzív időbeli elhatárolások:

17 689 ezer forintot tesz ki, melyből a teljes összeg az előző évek közmunkaprogramjaiban beruházásra kapott támogatás elhatárolásából keletkezett.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- az értékelések a számviteli politikában leírtaknak megfelelően történtek,
- környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt,
- a tevékenység végzése közben veszélyes hulladék nem keletkezik,
- értékhelyesbítés nem történt,
- nincs aktivált üzleti vagy cégérték,
- a tervszerinti értécsökkenés mértéke nem került megváltoztatásra,
- képzett céltartalék nincs, értékvesztést nem számolt el a cég,
- a társaságnak garanciális kötelezettsége nincs,
- nincs 5 évnél hosszabb futamidejű, jelzálogjoggal biztosított kötelezettség,

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

- önellenőrzés, ellenőrzés által feltárt jelentős hiba nem volt,
- kutatási, fejlesztési kísérlet a tárgyévben nem történt.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek 2019.01.01-01.24. időszakban 5 008 ezer forint nettó árbevétele keletkezett, mely a kötészet bevételeit, a temetkezés, a növény-és zöldterület kezelés, a sövényvágás, favágás, fűnyírás, központi műhely, ebtelep bevételeket tartalmazza.

A 12 485 ezer forintot kitevő egyéb bevételek között legfőképpen a tulajdonos önkormányzattól kapott támogatások szerepelnek 11 033 ezer forint összegben és a közfoglalkoztatás keretében kapott támogatások 1 452 ezer forint értékben, kerekítés 1 ezer forint.

Anyagjellegű ráfordítások:

(ezer forint)

Az anyagjellegű ráfordítások 2019.01.01-01.24.	
Anyagköltség	1 070
Igénybe vett szolgáltatások	225
Eladott (közvetített) szolgáltatás	567
Eladott áruk beszerzési értéke	745
Egyéb szolgáltatások értéke	416
Összesen	3 023

Az eladott áruk beszerzési értékét a temetkezési kellékek, koporsók, és egyéb áruk teszik ki.

Személyi jellegű ráfordítások:

A tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 28,64 fő plusz a közfoglalkoztatottak száma átlag 11,42 fő.

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság is működik, melynek tagjai 2019.01.01-01.24. időszakban nem részesültek díjazásban.

(ezer forint)

A személyi jellegű ráfordítások 2019.01.01-01.24.	
Béreköltség	9 135
Személyi jellegű egyéb kifizetések	297
Bérfelárak	1 879
Összesen:	11 311

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

A személyi jellegű ráfordításokra jelentős hatást gyakorolt a közfoglalkoztatás keretében kifizetett bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések és a bérjárulékok.

Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások 545 ezer forintot tesznek ki, melyből 56 ezer forint az önkormányzat felé fizetendő adók, illetékek, 14 ezer forint a kötbér, késedelmi kamat és kerekítés összege, 475 ezer forint költségvetéssel elszámolható adók, illetékek.

Adózott eredmény:

Az Adózott eredmény 2 098 ezer forint.

Egyéb kiegészítések:

- ellenőrzési, önellenőrzési hiba nem befolyásolta az eredmény felosztását,
- a társaságnak export árbevétele nincs.

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Közfoglalkoztatás:

A 2018. évi programban – ami 2019. február 28-ig tart - 15 fő foglalkoztatása valósul meg cégen belül.

Az adott időszakra elszámolt támogatás 1 451 ezer forint.

(ezer forint)

Közmunka Elszámolt költségek	
Bérköltség	745
Személyi jellegű egyéb kifizetések	70
Bérjárulékok	92
Összesen	907
Anyagjellegű ráfordítások	0
Mindösszesen	907

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

Egyéb kiegészítő információk:

A kiegészítő melléklet – számviteli törvényben meghatározott – kötelező tartalmi elemei közül az előzőekben nem szereplő, be nem mutatott tételek nem fordultak elő a vállalkozásnál.

A vállalkozás 2019.01.01-01.24. időszakra 208 ezer forint társasági adó megfizetésére kötelezett.

A vállalkozás könyvvizsgálatát az Abacus Kft. (6300 Kalocsa, Sörös I. u. 30.) végezte, nyilvántartási szám: 001154. Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Ivó Mária, nyilvántartási szám: 002253. Cégjegyzék szám: 03-09-100080

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

1. számú melléklet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>8 913</u> 18 420	<u>9 994</u> 14 398	48,39	69,42	143,47
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>4 864</u> 18 420	<u>5 721</u> 14 398	26,41	39,74	150,50
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 779</u> 18 420	<u>4 909</u> 14 398	20,52	34,10	166,19
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 779</u> 18 420	<u>4 909</u> 14 398	20,52	34,10	166,19

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 085</u> 18 420	<u>812</u> 14 398	5,89	5,65	95,86
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>18 420</u> 33 333	<u>14 398</u> 33 775	55,26	42,63	77,14
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-14 005</u> 18 420	<u>2 306</u> 14 398	-76,03	16,02	-21,07
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>429</u> 1 720	<u>605</u> 1 328	24,94	45,56	182,65

Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cím: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.

Adószám: 24216034-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-125691

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>24 086</u> 33 333	<u>23 781</u> 33 775	72,26	70,41	97,44
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>8 913</u> 33 333	<u>9 994</u> 33 775	26,74	29,59	110,67
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>-409</u> 24 086	<u>1 688</u> 23 781	-1,70	7,10	-418,25
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>-409</u> 24 086	<u>1 688</u> 23 781	-1,70	7,10	-418,25
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>-409</u> 33 333	<u>1 688</u> 33 775	-1,23	5,00	-407,54
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>18 420</u> 33 333	<u>14 398</u> 33 775	55,26	42,63	77,14
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 33 333	<u>0</u> 33 775	0,00000	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>18 420</u> 33 333	<u>14 398</u> 33 775	55,26	42,63	77,14

A mutatók elemzése során bemutatott számadatok alapján arra a következtetésre lehet jutni, hogy a Társaság a kapott támogatásból, illetve a költségtakarékos gazdálkodás mellett saját bevételeiből a felmerülő költségeket fedezni tudta, ezáltal az év végi eredménye pozitív.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 03-09-125691 ("a Társaság") 2019.01.01-től 2019.01.24-ig terjedő időszakra vonatkozó, beolvadási végleges egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. január 24-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 33 775 E Ft, az adózott eredmény 2 098 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt beolvadási végleges egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. január 24-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kalocsa, 2019. március 29.



Ivó Mária
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 002253
Abacus Kft
6300 Kalocsa, Sörös I.u.30.,
nyilvántartási szám: 001154

ABACUS KFT.
6300 Kalocsa, Sörös I. u. 30.
2019. 03. 29.

2	3	9	0	0	7	7	4	6	8	3	2	5	7	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	2	4	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma




Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

Kalocsa, Kossuth L. u. 14. a vállalkozás címe, telefonszáma

2019.01.01-01.24.

Egyszerűsített beszámoló közbenső mérleghez

Keltezés: Kalocsa, 2019. április 5.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kalocsai Vagyonhasznosítási és
Könyvvezető Nonprofit Kft. ⑤
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-49020013

23900774-6832-572-03
03-09-124451

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető No

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)


adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	2 129 424	0	2 124 739
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 650	0	2 586
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 126 624	0	2 122 003
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	150	0	150
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	96 999	0	88 901
6.	I. KÉSZLETEK	487	0	317
7.	II. KÖVETELÉSEK	59 084	0	71 162
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	37 428	0	17 422
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 128	0	16 416
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	2 231 551	0	2 230 056

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	35 060	0	37 907
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-51 960	0	-38 084
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70 144	0	70 144
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 876	0	2 847
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	602 999	0	598 093
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	558 802	0	558 802
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	44 197	0	39 291
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 593 492	0	1 594 056
27.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	2 231 551	0	2 230 056

Kalocsa, 2019. április 5.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 11.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-4902001

23900774-6832-572-03
03-09-124451

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nt


**Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	116 298	0	3 202
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	277 177	0	16 836
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	183 346	0	4 120
V.	Személyi jellegű ráfordítások	119 511	0	8 097
VI.	Értékcsökkenési leírás	71 966	0	4 685
VII.	Egyéb ráfordítások	3 391	0	7
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	15 261	0	3 129
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	15 261	0	3 129
X.	Adófizetési kötelezettség	1 385	0	282
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	13 876	0	2 847

Kalocsa, 2019. április 5.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kalocsai Vagyonhasznosítási és
Könyvvezető Nonprofit Kft. 
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-4902001:

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 03-09-124451 ("a Társaság") 2019.01.01-től 2019.01.24-ig terjedő időszakra vonatkozó beolvadási egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. január 24-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 230 056 E Ft, az adózott eredmény 2 847 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt beolvadási egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. január 24-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a beolvadási egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetge a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló beolvadási egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kalocsa, 2019. március 29.



Ivó Mária
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 002253
Abacus Kft
6300 Kalocsa, Sörös I.u.30.,
nyilvántartási szám: 001154

ABACUS KFT.
6300 Kalocsa, Sörös I. u. 30.
MKVK 001154

ÁTALAKULÁSI DOKUMENTUM

Jelen dokumentum a

Kalocsai Vagyonghasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
cégjegyzékszám: 03-09-124451
székhelye: 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos u. 14.
képviseli: Pécsi Tiborné ügyvezető

mint átvevő társaság (továbbiakban: **Átvevő Társaság**) legfőbb szerve (Alapító) és a

Kalocsai Parkgondozó és Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
cégjegyzékszám: 03-09-125691
székhelye: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.
képviseli: Pécsi Tiborné ügyvezető

mint beolvadó társaság (továbbiakban: **Beolvadó Társaság**)
legfőbb szerve (alapító) által elhatározott átalakulás menetét tartalmazza a következők szerint:

1.) Előzmények:

Kalocsa Város Önkormányzatának Képviselő Testülete a 158/2018. (10.18.); 159/2018. (10.18.); 160/2018. (10.18.); 161/2018. (10.18.); 162/2018. (10.18.) számú határozatokban a Kalocsai Vagyonghasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft. (Átvevő Társaság) és a Kalocsai Parkgondozó és Közzolgáltató Nonprofit Kft. (Beolvadó Társaság) egyesüléséről döntött.

A Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága a Cg.03-09-125691/35 sz. végzésben a Kalocsai Parkgondozó és Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot 2019. január 25. hatállyal beolvadás miatt törölte a nyilvántartásból.

A Cg.03-09124451/56 sz. végzésben ezzel egyidejűleg bejegyezte a változásokat a Kalocsai Vagyonghasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft.-nél.

(melléklet 2 db cégbejegyzés)

Az egyesülés módja: **beolvadás**

A Beolvadó Társaság cégadatai:

Cégneve: Kalocsai Parkgondozó és Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Céjgégyszám: 03-09-125691
Székhelye: 6300 Kalocsa, Érsekkert u. 4-1.
Főtevékenysége: 8130'08 Zöldterület-kezelés
A cég jegyzett tőkéje: 3.000.000,- Ft
A társaság tagja: Kalocsa Város Önkormányzata.
6300 Kalocsa, Szent István király út 35.
Üzletrésze: 100 %

Az Átvevő Társaság cégadatai:

Cégneve: Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 03-09-124451

Székhelye: 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos u. 14.

Főtevékenysége: 6832 Ingatlankezelés

A cég jegyzett tőkéje: 3.000.000,- Ft

A társaság tagja: Kalocsa Város Önkormányzata
6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

Üzletrésze: 100 %

A Jogutód társaság cégadatai:

Cégneve: Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 03-09-124451

Székhelye: 6300 Kalocsa, Kossuth Lajos u. 14.

Főtevékenység: 6832 Ingatlankezelés

A cég jegyzett tőkéje: 6.000.000,- Ft

A társaság tagja: Kalocsa Város Önkormányzata
6300 Kalocsa, Szent István király út 35.

Üzletrésze: 100 %

- 2.) A Beolvadó Társaság beolvadással történő megszűnését követően, annak általános jogutódja a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.
- 3.) A Testület (közgyűlés) az egyesülési döntés meghozatalához szükséges átalakulási vagyonszerűleg tervezetek fordulónapjaként 2018. szeptember 30. napját jelölte meg. A közgyűlés a vagyonszerűleg- és vagyonszerűltár-tervezetek illetve a végleges vagyonszerűlegek, vagyonszerűltárak ellenőrzésére András Emőke könyvvizsgálót bízta meg (kamarai nyilvántartási szám: 007052; adószám: 63572586-3-23; lakcím: 6300 Kalocsa, Eszperantó u. 10.).
- 4.) A Beolvadó Társaság egyedüli tagja, Kalocsa Város Önkormányzata felkérte a Beolvadó illetve a Befogadó Társaság vezető tisztségviselőjét az átalakulási terv, valamint az átalakulási döntés meghozatalához szükséges egyéb – jogszabály által meghatározott – okiratok elkészítésére.
- 5.) Az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: Átv.) 2.§ (1) bekezdése alapján az érintett társaságok legfőbb szerve a beolvadásról két alkalommal határozott.
- 6.) Jelen átalakulási dokumentum magában foglalja az átalakuló jogi személyek (beolvadó, átvevő) vagyonszerűlegét és az azt alátámasztó vagyonszerűltárakat, a jogutód jogi személy (nyitó) vagyonszerűlegét és a vagyonszerűltárát.
- 7.) Vagyonszerűlegek és vagyonszerűltárak:
 - 7.a. A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Beolvadó Társaság) vagyonszerűlege és vagyonszerűltára az átalakulási dokumentum 1. sz. melléklete szerint.

7.b. A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Átvevő Társaság) átalakulás előtti vagyonmérlege és vagyonleltára az átalakulási dokumentum 2. sz. melléklete szerint

7.c. A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Jogutód Társaság) átalakulás utáni vagyonmérlege és vagyonleltára az átalakulási dokumentum 3. sz. melléklete szerint

8.) Az egyesüléssel létrejövő Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságba új tag nem lépett be, és tag nem jelezte kilépési szándékát, ezért a Jogutód Társaságban részt venni nem kívánó személy/jogi személy nincs.

9.) A társaság jegyzett tőkéje a beolvadás után: 6.000.000,- Ft, azaz: Hatmillió forint.

ebből a Tag törzsbetéte:

- Kalocsa Város Önkormányzata:

törzsbetét: 6.000.000,- Ft, azaz: Hatmillió forint

üzletrésze: 100 %

10.) Az átalakulási dokumentum és mellékletei elfogadásáról Kalocsa Város Önkormányzat Képviselő Testülete (közgyűlése) a 2019. április 18-i ülésén határoz.

11.) Az átalakulási terv szerint az átalakulás tervezett időpontja: 2019. 01. 01. napja volt, de az Átalakulási terv jogszabályban előírt kétszeri közzététele a Cégléltárban, illetve az azt követő 30 nap (amely a hitelezői igények esetleges benyújtására rendelkezésre álló időszak) lejártá előtt a Cégbíróság nem fogadta be az Átalakulási tervet, majd a befogadást (2019. január 14.) követően 2019. január 25-én jegyezte be a változásokat.

Kelt: Kalocsa, 2019. április 05.

.....
Pécsi Tibor

Kalocsai Parkgondozó és

Közzolgáltató Nonprofit Kft. és a

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető
Nonprofit Kft.

Pécsi Tiborné ügyvezető

Kalocsai Vagyonhasznosítási és
Könyvvezető Nonprofit Kft. ©
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-4902001:

Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cg.03-09-125691/35

V É G Z É S

A Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága a Cg.03-09-125691 számon bejegyzett **Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (6300 Kalocsa, Érsekkert utca 4-1.; adószáma: 24216034-2-03) cégügyében a Cégbíróság a cég kérelmére elrendeli az alábbi változás bejegyzését:

A cég beolvadás miatt törölve 2019. január 25. hatállyal.

22. A jogutód cég(ek) adatai

22/1. A jogutódlás módja: *beolvadás*

Kalocsai Vagyonghasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

HU-6300 Kalocsa, Kossuth Lajos utca 14.

Cégjegyzékszám: 03-09-124451

EUID: HUOCCSZ.03-09-124451

Bejegyzés kelte: 2019/01/25

E végzés ellen fellebbezésnek nincs helye.

A végzés vagy az annak meghozatala alapjául szolgáló iratok jogszabályba ütközése miatt az ügyész, valamint az, akire a végzés rendelkezést tartalmaz - a rendelkezés őt érintő részére vonatkozóan - pert indíthat a cég ellen a végzés hatályon kívül helyezése iránt a cég székhelye szerint illetékes törvényszék előtt.

A per megindításának a bejegyző végzés Céglőnyben való közzétételétől számított 30 napon belül van helye. A határidő elmulasztása jogvesztéssel jár.

Az okirat(ok) a cég cégjegyzékét vezető cégbíróságon megtekinthetők.

Kecskemét, 2019. január 25.

Dr. Morvai Péter Nándor s.k.

törvényszéki bíró

V É G Z É S

A Kecskeméti Törvényszék Cégbíróságánál Cg.03-09-124451 cégjegyzékszámmon bejegyzett **KALOCSAI VAGYONHASZNOSÍTÁSI és KÖNYVVEZETŐ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (6300 Kalocsa, Kossuth L. utca. 14.; adószáma: 23900774-2-03) cégügyében a bíróság a cég kérelme alapján elrendeli az alábbi változások bejegyzését:

6. **A cég telephelye(i)**
 - 6/2. 6300 Kalocsa, Érsekkert utca 4-1.
A változás időpontja: 2019/01/25
Bejegyzés kelte: 2019/01/25
 - 6/3. 6300 Kalocsa, hrsz 1043/27.
A változás időpontja: 2019/01/25
Bejegyzés kelte: 2019/01/25
 - 6/4. 6300 Kalocsa, hrsz 1043/32.
A változás időpontja: 2019/01/25
Bejegyzés kelte: 2019/01/25
 - 6/5. 6300 Kalocsa, hrsz 1043/39.
A változás időpontja: 2019/01/25
Bejegyzés kelte: 2019/01/25
 - 6/6. 6300 Kalocsa, hrsz 2821.
A változás időpontja: 2019/01/25
Bejegyzés kelte: 2019/01/25
 - 6/7. 6300 Kalocsa, hrsz 2781/1.
A változás időpontja: 2019/01/25
Bejegyzés kelte: 2019/01/25
 - 6/8. 6300 Kalocsa, hrsz 2781/2.
A változás időpontja: 2019/01/25
Bejegyzés kelte: 2019/01/25
 - 6/9. 6300 Kalocsa, hrsz 021/33.
A változás időpontja: 2019/01/25
Bejegyzés kelte: 2019/01/25
 - 6/10. 6300 Kalocsá, hrsz 1043/52.
A változás időpontja: 2019/01/25
Bejegyzés kelte: 2019/01/25
8. **A létesítő okirat kelte**
 - 8/10. 2018. november 15.
A változás időpontja: 2019/01/25

Bejegyzés kelte: 2019/01/25

11. **A cég jegyzett tőkéje**

11/1.

Megnevezés	Összeg	Pénznem
Összesen	3 000 000	HUF

A változás (törlés) időpontja: 2019/01/25

Törlés kelte: 2019/01/25

11/2.

Megnevezés	Összeg	Pénznem
Összesen	6 000 000	HUF

A változás időpontja: 2019/01/25

Bejegyzés kelte: 2019/01/25

13. **A vezető tisztségviselő(k), a képviseletre jogosult(ak) adatai**

13/5.

Pécsi Tiborné (an.: Romsits Éva)

Születési ideje: 1967/03/05

6300 Kalocsa, Lencse utca 18.

Adóazonosító jel: 8365873354

A képviselet módja: önálló

A képviseletre jogosult tisztsége: ügyvezető (vezető tisztségviselő)

A hiteles cégeláírási nyilatkozat vagy az ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta benyújtásra került.

Jogviszony kezdete: 2018/09/20

A változás (törlés) időpontja: 2019/01/25

Törlés kelte: 2019/01/25

13/6.

Pécsi Tiborné (an.: Romsits Éva)

Születési ideje: 1967/03/05

6300 Kalocsa, Lencse utca 18.

Adóazonosító jel: 8365873354

A képviselet módja: önálló

A képviseletre jogosult tisztsége: ügyvezető (vezető tisztségviselő)

A hiteles cégeláírási nyilatkozat vagy az ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta benyújtásra került.

Jogviszony kezdete: 2019/01/25

A változás időpontja: 2019/01/25

Bejegyzés kelte: 2019/01/25

14. **A könyvvizsgáló(k) adatai**

14/1.

ABACUS Könyvvizsgálói, Könyvelői és Oktatási Korlátolt Felelősségű Társaság

6300 Kalocsa, Sörös Imre utca 30.

Cégjegyzékszám: 03-09-100080

EUID: HUOCCSZ.03-09-100080

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Ivó Mária (an.: Ék Mária)

6300 Kalocsa, Sörös Imre utca 30.

Jogviszony kezdete: 2018/10/01

Jogviszony vége: 2023/05/31

A változás (törlés) időpontja: 2019/01/25

Törlés kelte: 2019/01/25

- 14/2. ABACUS Könyvvizsgálói, Könyvelői és Oktatási Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-6300 Kalocsa, Sörös Imre utca 30.
Cégjegyzékszám: 03-09-100080

EUID: HUOCCSZ.03-09-100080

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Ivó Mária (an.: Ék Mária)

6300 Kalocsa, Sörös Imre utca 30.

Jogviszony kezdete: 2019/01/25

Jogviszony vége: 2024/05/31

A változás időpontja: 2019/01/25

Bejegyzés kelte: 2019/01/25

15. A felügyelőbizottsági tagok adatai

- 15/5. András Ferenc Lászlóné (an.: Fuszenecker Erzsébet)

6300 Kalocsa, Vidats utca 45.

Jogviszony kezdete: 2015/03/01

Jogviszony vége: 2019/02/28

A változás (törlés) időpontja: 2019/01/25

Törlés kelte: 2019/01/25

- 15/7. Katus Attila (an.: Sebők Margit)
6300 Kalocsa, Szőlők köze utca 4.
Jogviszony kezdete: 2015/03/01
Jogviszony vége: 2019/02/28

A változás (törlés) időpontja: 2019/01/25

Törlés kelte: 2019/01/25

- 15/8. Szabó Balázs (an.: Szvétek Erzsébet)
6300 Kalocsa, Radnóti Miklós utca 42.
Jogviszony kezdete: 2015/03/01
Jogviszony vége: 2019/02/28

A változás (törlés) időpontja: 2019/01/25

Törlés kelte: 2019/01/25

- 15/9. Varajti László (an.: Fodor Erzsébet)
6300 Kalocsa, Munkácsy Mihály utca 2.
Jogviszony kezdete: 2019/01/25
Jogviszony vége: 2023/12/31

A változás időpontja: 2019/01/25

Bejegyzés kelte: 2019/01/25

- 15/10. Szabó Balázs (an.: Szvétek Erzsébet)
6300 Kalocsa, Radnóti Miklós utca 42.
Jogviszony kezdete: 2019/01/25
Jogviszony vége: 2023/12/31

A változás időpontja: 2019/01/25

Bejegyzés kelte: 2019/01/25

15/11. Lakatos János (an.: Lakatos Borbála)
6300 Kalocsa, Hősök útja 16.
Jogviszony kezdete: 2019/01/25
Jogviszony vége: 2023/12/31

A változás időpontja: 2019/01/25

Bejegyzés kelte: 2019/01/25

16. A jogelőd cég(ek) adatai

16/1. Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-6300 Kalocsa, Érsekkert utca 4-1.
Cégjegyzékszám: 03-09-125691

EUID: HUOCCSZ.03-09-125691

Adószám: 24216034-2-03

A jogutódlás módja: beolvadás

A változás időpontja: 2019/01/25

Bejegyzés kelte: 2019/01/25

A kérelemnek helyt adó változásbejegyzési végzés ellen fellebbezésnek nincs helye. A végzés vagy az annak meghozatala alapjául szolgáló iratok jogszabályba ütközése miatt az ügyész, valamint az, akire a végzés rendelkezést tartalmaz - a rendelkezés őt érintő részére vonatkozóan - pert indíthat a cég ellen a végzés hatályon kívül helyezése iránt a cég székhelye szerint illetékes törvényszék előtt.

A per megindításának a bejegyző végzés Cégközlönyben való közzétételétől számított harminc napon belül van helye. A határidő elmulasztása jogvesztéssel jár.

A cég 50.000,- Ft eljárási illetéket és 3.000,- Ft közzétételi költségterítést elektronikus úton megfizetett.

A fenti adat(ok) bejegyzése és közzététele a következő okirat(ok) alapján történt: tagjegyzék; a vezető tisztségviselők (tisztségviselők), felügyelőbizottsági (ellenőrző bizottsági) tagok, a könyvvizsgáló, a tisztségviselők megválasztásának időtartamát tartalmazó okirat.

Kecskemét, 2019. január 25.

Dr. Morvai Péter Nándor s.k.

törvényszéki bíró


**A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft, mint
beolvadással megszűnő társaság
vagyonmérlege**

(6300 Kalocsa Érsekkert u. 4-1.)
Cégjegyzék száma: 03-09-125691
Statisztikai számjele: 24216034-8130-572-03

Készült: 2019.01.24-i fordulónapi könyvszerinti értékkel a vagyon átértékelése nélkül:

A társaság átalakulása során nem él az átértékelés lehetőségével.

Kalocsa, 2019. április 05.


.....
Pécsi Tiborné ügyvezető

Kalocsai Vagyonhasznosítási és
Könyvvezető Nonprofit Kft. ⑤
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-49020013

Eszközök(aktívák)

 Fordulónap: 2019. 01. 24
 adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Átalakuló társaság vagyona könyv szerinti értéken	Átértékelési különbözet/ Átvezetések	Vagyonerőtelés szerinti érték
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	23 781	0	23 781
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	23 781	0	23 781
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	9 994	0	9 994
6.	I. KÉSZLETEK	4 273	0	4 273
7.	II. KÖVETELÉSEK	812	0	812
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 909	0	4 909
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	33 775	0	33 775

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	1 688	0	1 688
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-53 617	2 098	-51 519
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	50 207	0	50 207
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 098	-2 098	0
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	14 398	0	14 398
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 398	0	14 398
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	17 689	0	17 689
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	33 775	0	33 775

A beolvadással megszűnő Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft vagyoneleltára

6300 Kalocsa Érsekkert u. 4-1.

Cg: 03-09-126691

KSH szám: 24216034-8130-572-03

Fordulónap: 2018.09.30

ESZKÖZÖK**IMMATERIÁLIS JAVAK**

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Összesen		0

TÁRGYI ESZKÖZÖK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		8 098
Műszaki berendezések, gépek, járművek		13 894
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		1 789
Összesen:		23 781

1.sz.melléklet

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Összesen		0

KÉSZLETEK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Alapanyagok		227
Segéd- és egyéb anyagok		283
Áruk		3 763
Összesen		4 273

2.sz.melléklet

KÖVETELÉSEK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Vevői követelés (vevő analitika szerint):		605
Munkavállalóknak folyósított előleg		50
Egyéb elsz. munkavállalókkal (vásárlási előleg)		0
Rövid lejáratú kölcsönök		0
Egyéb rövid lejáratú követelések (adók)		157
Összesen		812

3. sz.melléklet

4. sz.melléklet

5. sz.melléklet

6. sz.melléklet

PÉNZESZKÖZÖK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Pénztár		2 771
Bankszámlák egyenlege		2 138
Összesen		4 909

7.sz.melléklet

8.sz.melléklet

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Összesen		0

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:**33 775**

FORRÁSOK

Saját tőke

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Jegyzett tőke		3 000
Lekötött tartalék		50 207
Eredménytartalék		-53 617
Adózott eredmény		2 098
Összesen:		1 688

9.sz.melléklet

10.sz.melléklet

CÉLTARTALÉKOK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Összesen		0

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Összesen		0

Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Szállítók		1 328
Egyéb röv. lej. köt.		2 854
Jövedelem elszámolási számla egyenlege		6 747
Jövedelemből letiltások		72
NAV járulékok		3 397
Összesen		14 398

11.sz.melléklet

12.sz.melléklet

13.sz.melléklet

14.sz.melléklet

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		17 689
Összesen		17 689

15.sz.melléklet

FORRÁSOK ÖSSZESEN:

33 775

Mellékletek: főkönyvi kivonat

1. sz. Tárgyi eszköz analtika
2. sz. Készletek leltára
3. sz. Vevői követelés (vevő analtika szerint)
- 4.sz. Munkavállalóknak folyósított előleg
5. sz. Egyéb elsz. munkavállalókkal (vásárlási előleg)
6. sz. Rövid lejáratú kölcsönök
7. sz. Pénztárjelentés
8. sz. Bankszámlák egyenlege (bankkivonatok)
9. sz. Eredményfevezetés
10. Eredménykimutatás, Adózott eredmény
11. sz. Szállítók (analtika szerint)
12. sz. Egyéb röv. lej. köt.
- 13.sz. Jövedelemből letiltások
14. sz. NAV járulékok
- 15.sz. Passzív időbeli elhatárolások

Dátum, 2019. április 05.

Pécsi Tíme
.....
Ügyvezető

Kalocsai Vagyonhaszn. és
Könyvvezető Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 1.
Adószám: 23900774-2-01
Bank: 10300002-10560113-490201

2. sz. melléklet

**A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft, mint
átvevő társaság
vagyonmérlege**

(6300 Kalocsa Kossuth L u. 14.)
Cégjegyzék száma: 03-09-124451
Statisztikai számjele: 23900774-6832-113-03

Készült: 2019.01.24-i fordulónapi könyvszerinti értékkel a vagyon átértékelése nélkül:

Kalocsa, 2019. április 05.


Pécsi Tiborné ügyvezető

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-490200.

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Átalakuló társaság vagyon könyv szerinti értéken	Átértékelési különbség/ Átvezetések	Vagyonerőtelés szerinti érték
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	2 124 739	0	2 124 739
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 586	0	2 586
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 122 003	0	2 122 003
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	150	0	150
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	88 901	0	88 901
6.	I. KÉSZLETEK	317	0	317
7.	II. KÖVETELÉSEK	71 162	0	71 162
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	17 422	0	17 422
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	16 416	0	16 416
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	2 230 056	0	2 230 056

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	37 907	0	37 907
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-38 084	2 847	-35 237
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70 144	0	70 144
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 847	-2 847	0
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	598 093	0	598 093
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	558 802	0	558 802
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	39 291	0	39 291
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 594 056	0	1 594 056
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	2 230 056	0	2 230 056

2. sz. melléklet

A Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft, mint átvévő társaság vagyonleltára
 6300 Kalocsa Kossuth L. u. 14.
 Cg: 03-09-124451
 KSH szám: 23900774-6832-113-03
 Fordulónap: 2019.01.24.

ESZKÖZÖK

IMMATERIÁLIS JAVAK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Vagyon értékű jogok		3
Szellemi termékek		2 583
Összesen		2 586

1. sz. melléklet

TÁRGYI ESZKÖZÖK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		2 028 001
Műszaki berendezések, gépek, járművek		1 906
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		92 096
Összesen:		2 122 003

2. sz. melléklet

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések		150
Összesen		150

KÉSZLETEK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Segédanyagok		317
Összesen		317

3. sz. melléklet

KÖVETELÉSEK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Vevői követelés		56 062
Önkormányzattal szembeni követelés		14 631
Munkavállalóknak foly. Előleg		86
Egyéb követelés		383
Összesen		71 162

4. sz. melléklet

5. sz. melléklet

6. sz. melléklet

7. sz. melléklet

PÉNZESZKÖZÖK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Pénztár		2 384
Pénzforgalmi számlák egyenlege		15 038
Összesen		17 422

8. sz. melléklet

9. sz. melléklet

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása:		4332
Költségek, ráfordítások aktív id. elhatárolása:		12084
Összesen		16 416

10. sz. melléklet

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:

2 230 056

FORRÁSOK

SAJÁT TŐKE

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Jegyzett tőke		3 000
Eredménytartalék		-38 084
Lekötött tartalék		70 144
Adózott eredmény		2 847
Összesen:		37 907

11.sz.melléklet

12. sz
melléklet
eredmény
kimutatás

CÉLTARTALÉKOK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Összesen		0

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Hosszú lejár. kötelezettségek (pénzügyi lízing)		558 802
Összesen		558 802

13. sz
melléklet
vagyonke-
zelési
szerződés

Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Szállítók		5 658
Pénzügyi lízing		21
Pályázati biztosíték (analitika szerint):		34
Adók, bírságok:		2 592
Jövedelem elszámolási számla:		4 747
Letiltások:		50
Elszámolás TB-vel:		1 096
Alapítótól behajtásra átvett követelések:		25 093
Összesen		39 291

14.sz.melléklet

15.sz.melléklet

16.sz.melléklet

17.sz. melléklet

18.sz. melléklet

19. sz. melléklet

PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	Érték Ft	eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:		3 928
Költségek, ráfordítások passzív id. elhatárolása:		27 346
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása:		1 562 782
Összesen		1 594 056

20.sz.melléklet

FORRÁSOK ÖSSZESEN:

2 230 056

Mellékletek:

1. sz. Főkönyvi kivonat
2. sz. Immateriális javak és tárgyi eszközök leltára
3. sz. Készletek leltára
4. sz. Vevő analitika
- 5.sz. Önkormányzattal szembeni követelés
6. sz. Munkavállalóknak foly. Előleg
7. sz. Egyéb követelés
8. sz. Pénztárjelentés
- 9.sz. Pénzforgalmi számlák egyenlege, bankkivonatok
- 10.sz. Aktív időbeli elhatárolások analitikája
- 11.sz. Eredménytartalék levezetése
- 12.sz. Eredménykimutatás, Adózott eredmény
- 13.sz. Vagyonkezelési szerződés, Hosszú lejáratú követelések
- 14.sz. Szállító analitika
- 15.sz. Pályázati biztosíték
- 16.sz. Adók, bírságok
- 17.sz. Letiltások
- 18.sz. Elszámolás TB-vel

19. sz Alapítóval szembeni kötelezettség
20.sz. Passzív időbeli elhatárolások
Dátum: 2019. április 05.


Ügyvezető

Kalocsai Vagyonhasználati
Könyvvezető Nonprofit Kft.
6300 Kalocsa, Kossuth L. u.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-49020

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft-be történő beolvadása után, a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft., mint átvevő, továbbműködő társaság vagyonmérlege

(6300 Kalocsa Kossuth L. u. 14.)

Cégjegyzék száma: 03-09-124451

Statistikai száma: 23900774-6832-113-03

Készült: 2019. 01. 24-i fordulónapi könyvszerinti értékkel a vagyon átértékelése nélkül:

Kalocsa, 2019. április 05.

.....

.....
Pécsi Tiborné ügyvezető

Kalocsai Vagyonhasznosítási és
Könyvvezető Nonprofit Kft. ⑤
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10560113-49020013

Eszközök(aktívák)

Fordulónap: 2019. 01. 24
adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Jogelőd vagyona Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft	Jogelőd vagyona Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft	Jogelőd Társaságok Összesen	Külföldi bővezeték	Rendelő s	Átalakulással létrejövő társaság vagyona
a	b	c	d	e	f	g	h
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	2 124 739	23 781	2 148 520	0	0	2 148 520
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 586	0	2 586	0	0	2 586
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 122 003	23 781	2 145 784	0	0	2 145 784
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	150	0	150	0	0	150
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	88 901	9 994	98 895	0	0	98 895
6.	I. KÉSZLETEK	317	4 273	4590	0	0	4590
7.	II. KÖVETELÉSEK	71 162	812	71 974	0	0	71 974
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	17 422	4 909	22 331	0	0	22 331
10.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	16 416	0	16 416	0	0	16 416
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	2 230 056	33 775	2 263 831	0	0	2 263 831

Források (passzívák)

Fordulónap: 2019. 01. 24
adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Jogelőd vagyona Kalcoccai Vagyonhasznosítási és Könyvezető Nonprofit Kft	Jogelőd vagyona Kalcoccai Parkgondozó és Köszolgáltató Nonprofit Kft	Jogelőd Társaságok Összesen	Külön- bözlet	Rendező s	Átalakulással létrejövő társaság vagyona
a	b	c	d	e	f	g	h
12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	37 907	1 688	39 595	0	0	39 595
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	6 000	0	0	6 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0
16.	III. TŐKE TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-35 237	-51 519	-86 756	0	86 756	0
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70 144	50 207	120 351	0	-86 756	33 595
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0	0	0	0
21.	E. Céltartalékok	0	0	0	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	598 093	14 398	612 491	0	0	612 491
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	558 802	0	558 802	0	0	558 802
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	39 291	14 398	53 689	0	0	53 689
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 594 056	17 689	1 611 745	0	0	1 611 745
27.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	2 230 056	33 775	2 263 831	0	0	2 263 831

A Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvezető Nonprofit Kft-be történő beolvadása után, a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvezető Nonprofit Kft, mint átvető, továbbműködő társaság leltára

6300 Kalocsa Kossuth L. u. 14.
Cg: 03-09-124451
KSH szám: 23900774-6832-13-03
Fordulónap: 2019.01.24.

ESZKÖZÖK

	Jogelőd vagyona Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvezető Nonprofit Kft	Jogelőd vagyona Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft	Jogelőd Társaságok Összesen	Külföldi bázisok	Rendezés	Átalaquíással létrejövő társaság vagyona
--	---	--	-----------------------------------	---------------------	----------	--

IMMATERIÁLIS JAVAK						
Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Vagyon értékű jogok	3	0	3	0	0	3
Szellemi termékek	2 583	0	2 583	0	0	2 583
Összesen	2 586	0	2 586	0	0	2 586

TÁRGYI ESZKÖZÖK

Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 028 001	8 098	2 036 099	0	0	2 036 099
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 906	13 894	15 800	0	0	15 800
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	92 096	1 789	93 885	0	0	93 885
Összesen:	2 122 003	23 781	2 145 784	0	0	2 145 784

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések	150	0	150	0	0	150
Összesen	150	0	150	0	0	150

KÉSZLETEK

Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Alapanyag	0	227	227	0	0	227
Segédanyagok	317	283	600	0	0	600
Áruk	0	3 763	3 763	0	0	3 763
Összesen	317	4 273	4 590	0	0	4 590

KÖVETELÉSEK

Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Vevői követelés	56 062	605	56 667	0	0	56 667
Onkormányzattal szembeni követelés	14 631	0	14 631	0	0	14 631
Munkavállalóknak fty. Előleg	86	50	136	0	0	136
Elszámolásra kiadott pénzeszk.munkavállalóknak	0	0	0	0	0	0

FORRÁSOK

Jogelőd vagyona Kalcasai Vagyonhasznosítási és Könyvezeti Nonprofit Kft	Jogelőd vagyona Kalcasai Parkgondozó és Köszolgáltató Nonprofit Kft	Jogelőd Társaságok Összesen	Külön- bözletek	Rendezés	Átalakulási létrejövő társaság vagyona
---	---	-----------------------------------	--------------------	----------	--

SALÁT TÖKE

Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Jegyzett tőke	3 000	3 000	6 000	0	6 000
Eredménytartalék	-38 084	-53 617	-91 701	0	-91 701
Lekötött tartalék	70 144	50 207	120 351	0	120 351
Adózott eredmény	2 847	2 098	4 945	0	4 945
Összesen:	37 907	1 688	39 595	0	39 595

CELTARTALÉKOK

Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Összesen	0	0	0	0	0

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Hosszú lejár. kötelezettségek (pénzügyi lízing)	558 802	0	558 802	0	558 802
Összesen	558 802	0	558 802	0	558 802

Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Szállítók	5 658	1 328	6 986	0	6 986
Pénzügyi lízing	21	0	21	0	21
Pályázati biztosíték (analitika szerinti):	34	0	34	0	34
Adók, bírságok:	2 592	2 854	5 446	0	5 446
Jövedelem elszámolási számla:	4 747	6 747	11 494	0	11 494
Lejárások:	60	72	122	0	122
Elszámolás TB-vel:	1 096	3 397	4 493	0	4 493
Alapítókhoz behajtásra átvett követelések:	25 093	0	25 093	0	25 093
Összesen	39 291	14 398	53 689	0	53 689

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	3 928	17 689	21 617	0	21 617
Költségek, ráfordítások passzív id. elhatárolása:	27 346	0	27 346	0	27 346
Felkészítési célra kapott támogatás elhatárolása:	1 562 782	0	1 562 782	0	1 562 782
Összesen	1 594 056	17 689	1 611 745	0	1 611 745

FORRÁSOK ÖSSZESEN:

2 230 056 33 775 2 263 831 0 0 2 263 831

Kalcasai Vagyonhasznosítási és Könyvezeti Nonprofit Kft. ⑤
6300 Kalcasa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 11300002-10560113-49020013

Pécsi Tibor

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A beolvadásban résztvevő alább megnevezett gazdasági társaságok:

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft, mint a beolvadás után változatlan formában továbbműködő átvevő társaság,
Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft, mint a beolvadás miatt megszűnő társaság és
Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft, mint beolvadás után továbbműködő jogutód társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem az alább megnevezett gazdasági társaságok bejegyzett beolvadásával összefüggésben a 2019. január 24-i fordulónapra elkészített végleges beolvadási vagyonmérlegek és végleges vagyonleltárak (a továbbiakban együtt: „végleges vagyonmérleg” vagy „végleges vagyonmérlegek”) könyvvizsgálatát, amelynek során megvizsgáltam:

- (a) a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft (cégjegyzékszám: 03-09-124451), mint a beolvadás után változatlan formában továbbműködő átvevő társaság („átvevő társaság”), a beolvadás napjára, a beolvadás előtti állapotra vonatkozó végleges vagyonmérlegét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 2.230.056 E Ft, a jegyzett tőke összege 3.000 E Ft, a saját tőke összege 37.907 E Ft;
- (b) a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató Nonprofit Kft (cégjegyzékszám: 03-09-125691), mint a beolvadás során az átvevő társaságba történő beolvadás miatt megszűnő társaság („beolvadó társaság”) beolvadás napjára vonatkozó végleges vagyonmérlegét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 33.775 E Ft, a jegyzett tőke összege 3.000 E Ft, a saját tőke összege 1.688 E Ft; valamint
- (c) a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft, mint a beolvadás után változatlan formában továbbműködő társaság („jogutód társaság”) beolvadás napjára vonatkozó, a beolvadás utáni tényleges vagyoni helyzetét bemutató végleges vagyonmérlegét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 2.263.831 E Ft, a jegyzett tőke összege 6.000 E Ft, a saját tőke összege 39.595 E Ft.

A beolvadásban résztvevő társaságok a továbbiakban együtt: „Egyesülő Társaságok”.

Véleményem szerint a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft, mint átvevő társaság, a Kalocsai Parkgondozó és Közszolgáltató nonprofit Kft, mint a beolvadó társaság, és a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Nonprofit Kft, mint a beolvadás után változatlan formában tovább működő jogutód társaság 2019. január 24-i fordulónapra elkészített, mellékelt végleges vagyonmérlegeit minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló végleges vagyonmérlegek könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Egyesülő Társaságoktól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb kérdések – a felhasználás korlátozása

Ez a független könyvvizsgálói jelentés az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: „átalakulási törvény”) 4. § (5) bekezdésére tekintettel, valamint a számviteli törvény 136. § (9) bekezdése alapján az Egyesülő Társaságok tulajdonosai részére készült, és a jelentésem az e törvényekben meghatározott céltól eltérő más célra nem használható fel.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a végleges vagyommérlegekért

A vezetés felelős a végleges vagyommérlegeknek a számviteli törvény 136-141. §-okban foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes végleges vagyommérleg elkészítése.

A végleges vagyommérleg elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a jogutód társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és a tudomásunkra hozza a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló végleges vagyommérleg összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a jogutód társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló végleges vagyommérleg könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a végleges vagyommérlegeket a számviteli törvény 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze és végleges vagyommérleg egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott végleges vagyommérleg alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem a végleges vagyommérleg akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Egyesülő Társaságok belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelését és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló végleges vagyommérleg összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a jogutód társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom erre a figyelmet, vagy ha arra a következtetésre jutok, hogy a vezetés részéről nem helytálló a végleges vagyommérleg elkészítése során a vállalkozás folytatása elvének alkalmazása, abban az esetben ellenvéleményt kell kibocsátanom. Következtetésem a független

könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Előre nem látható jövőbeli események vagy feltételek következtében előfordulhat, hogy a jogutód társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem a végleges vagyonszerlecek átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy a végleges vagyonszerlecekben teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek számviteli törvény 136.-141. §-okban foglaltak szerinti bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét, ütemezését és a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

Kalocsa, 2019. április 10.



András Emőke
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007052