

Csurgó Város Polgármesterétől
 8840.Csurgó, Széchenyi tér 2.
 Telefon: 82/471-388
 Fax: 82/471-095
 e-mail: polgarmester@csurgo.hu



Ügyiratszám: /2015
 Ügyintéző: Csenei Áron
 Ügyintéző elérhetősége: 82/471-388/133

Terjedelem: 2 oldal
 Melléklet: Csurgói Városgazdálkodási
 Kft. 2014. évi beszámolója

ELŐTERJESZTÉS

Csurgói Városgazdálkodási Kft. 2014. évről szóló beszámolójának elfogadásáról és pótbefizetés elrendeléséről

Tisztelt Képviselő - testület!

A Csurgói Városgazdálkodási Kft. ügyvezetője elkészítette és a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal közigazdasági irodájának rendelkezésére bocsájtotta a 2014. üzleti évről szóló beszámolóját, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi. A felügyelőbizottság megtárgyalta és jóváhagyásra javasolja a beszámolót. A beszámolóhoz független könyvvizsgálói jelentést is csatoltak, mely szerint a benne foglaltak megbízható, valós képet adnak.

A Kft. adófizetés utáni eredménye (vesztesége) -10.594 ezer forint lett. Az eredménytartalék szintén mínuszos, így a saját tőke mélyen a jegyzett tőke alá süllyedt, ami nem maradhat így. A 100%-ban önkormányzati tulajdonú cég főként a város részére lát el feladatokat, így a veszteség is ezekből a munkákból keletkezett. Egyetlen megoldás mutatkozik a cég válságos helyzetének a megoldására: a felhalmozott veszteség fedezetére a tulajdonos önkormányzat pótbefizetése. Röviden összefoglalva a következőről van szó: a cég 17,1 millió forintos jegyzett tőkével lett megalapítva. Ekkora volt az alapításkor a rendelkezésére bocsájtott vagyon. Az elmúlt évek működése a saját tőke rovására ment, mely 2014. mérlegforduló napra 3.450 ezer forintra csökkent, ahhoz hogy a vállalkozásnál a saját tőke – jegyzett tőke arány helyreálljon, illetve a kötelezettségeket rendezni lehessen a tulajdonos pótbefizetése szükséges, ami bár formálisan nem kölcsön, viszont eredményes működés esetén visszafizethető. A pótbefizetés összegére lekötött tartalékokat képezne a cég. Legalább 13 millió forintos pótbefizetés szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására!

Határozati javaslat:

1. Csurgó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Csurgói Városgazdálkodási Kft. 2014. üzleti évről készült beszámolóját elfogadja.

Felelős: Füstös János polgármester, Kovács Tamás ügyvezető igazgató
Határidő: értelem szerint

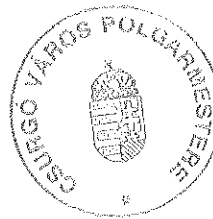
2. Csurgó Város Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy a Csurgói Városgazdálkodási Kft. veszteséges működése elsősorban a város részére ellátott feladatok révén keletkezett, és elrendeli, hogy Csurgó Város Önkormányzata a 2015. évi költségvetése terhére 13 millió forint pótbefizetést tegyen a Csurgói Városgazdálkodási Kft. részére. A Kft. köteles továbbra is jó gazda módjára hasznosítani javait, és amint lehetőség nyílik rá, a pótbefizetés összegét köteles az Önkormányzat részére visszafizetni.

Felelős: Füstös János polgármester, Kovács Tamás ügyvezető igazgató
Határidő: 2015. június 30.


3. Csurgó Város Önkormányzat Képviselő-testülete utasítja Füstös János polgármestert és Fábián Anita jegyzőt, hogy az 2. határozati pontban foglaltak alapján az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének módosítását készítse elő és terjessze a Képviselő-testület elé.

Felelős: Füstös János polgármester, Fábián Anita jegyző
Határidő: 2015. szeptember 30.

Csurgó, 2015. május 22.




Füstös János
polgármester


Ellenjegyvezte: Fábián Anita
jegyző

Adószám: 13498801-2-14
Cégbíróság: Somogy Megyei
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Csurgói Városgazdálkodási Kft

8840 Csurgó, Széchenyi tér 2

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Csurgó, 2015. május 15.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	59 253	114 568
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	59 253	114 568
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	1 737
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	1 737
III.	Egyéb bevételek	8 578	915
III	III. sorból: visszairt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	18 887	47 098
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	4 587	31 174
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	439	909
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	23 913	79 181
10.	Béreköltség	31 598	37 690
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 077	1 157
12.	Bérfeladások	6 692	6 993
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	39 367	45 840
VI.	Értékcsökkenési leírás	360	475
VII.	Egyéb ráfordítások	1 801	2 020
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	2 390	-10 296
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	2
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	4	2
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7	56
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
	21. sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	7	56
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-3	-54
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B. sor)	2 387	-10 350
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D. sor)	2 387	-10 350
XII.	Adófizetési kötelezettség	213	244
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	2 174	-10 594
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)	2 174	-10 594

Csurgó, 2015. május 15.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 13498801-2-14
Cégbíróság: Somogy Megyei
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Csurgói Városgazdálkodási Kft

8840 Csurgó, Széchenyi tér 2

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

Csurgó, 2015. május 15.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 13498801-2-14
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	17 385	17 909
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	0	0
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0
06.	4. Szellemi termékek	0	0
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	17 385	17 909
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	698	1 222
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	16 687	16 687
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)	5 163	5 663
28.	I. Készletek (29-34. sorok)	0	1 737
29.	1. Anyagok	0	0
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	1 737
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0

Csurgó, 2015. május 15.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 13498801-2-14
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
32.	4. Késztermékek	0	0
33.	5. Áruk	0	0
34.	6. Készletekre adott előlegek	0	0
35.	II. Követelések (36-42. sorok)	2 655	1 864
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 633	1 440
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
39.	4. Váltókövetelések	0	0
40.	5. Egyéb követelések	22	424
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
43.	III. Értékpapírok (44-48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45.	2. Egyéb részesedés	0	0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
49.	IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)	2 508	2 062
50.	1. Pénztár, csekkek	2	147
51.	2. Bankbetétek	2 506	1 915
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	0	600
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	600
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
55.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	22 548	24 172

Csurgó, 2015. május 15.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 13498801-2-14
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	14 044	3 450
58.	I. Jegyzett tőke	17 100	17 100
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	-5 230	-3 056
63.	V. Lekötött tartalék	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	2 174	-10 594
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
71.	3. Egyéb céltartalék	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86. sor)	6 371	18 599
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85. sorok)	0	0
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
79.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97. sorok)	6 371	18 599

Csurgó, 2015. május 15.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 13498801-2-14
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	40	13 000
88.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	537	984
92.	5. Váltótartozások	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 794	4 615
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	2 133	2 123
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 123	2 123
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10	0
101.	3. Halasztott bevételek	0	0
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	22 548	24 172

Csurgó, 2015. május 15.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 13498801-2-14
Cégbíróság: Somogy Megyei
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Csurgói Városgazdálkodási Kft

8840 Csurgó, Széchenyi tér 2

**Kiegészítő melléklet
2014.**

Fordulónap: 2014. december 31.
Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Csurgó, 2015. május 15.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék:

- I. **Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
Leányvállalatok
Közös vezetésű vállalkozások
Társult vállalkozások
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
A beszámoló aláírója
2. **A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.2. Üzleti jelentés
 - 2.3. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.4. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - 2.5. Leltározási szabályok
 - 2.6. Pénzkezelési szabályok
 - 2.7. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
3. **Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
 - 4.3. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.4. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.5. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.6. Forgóeszközök

- Követelések kapcsolt vállalkozásokban
- Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
- Hátrasorolt eszközök
- 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.8. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
- 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.10. Kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 4. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Rendkívüli bevételek
 - 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Rendkívüli ráfordítások

- 5.6. Adófizetési kötelezettség
Társasági adó megállapítása
Adóalap módosító tételek
Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
Az adózott eredmény felhasználása
Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Bér- és létszám adatok
Létszám adatok
Béradatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem birt befolyással.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Varga Miklós 123270

A beszámoló aláírója

A Csurgói Városgazdálkodási Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Csurgói Városgazdálkodási Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Kovács Tamás Zoltán ügyvezető

A Csurgói Városgazdálkodási Kft legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Nagy Aladárné, MKVK:001478

Könyvvizsgálói cégszám: FEB/3504/2011

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Beszámoló választott formája és típusa

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Csurgói Városgazdálkodási Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

2.2. Üzleti jelentés

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.3. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 Mft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.4. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.5. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.6. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.7. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Csurgói Városgazdálkodási Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)				
01.	A. Befektetett eszközök	17 385	17 009	524
02.	I. Immateriális javak	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök	17 385	17 909	524
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	5 163	5 663	500
28.	I. Készletek	0	1 737	1 737
35.	II. Követelések	2 655	1 864	- 791
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	2 508	2 062	- 446
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	600	600
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	22 548	24 172	1 624
FORRÁSOK (passzívák)				
57.	D. Saját tőke	14 044	3 450	-10 594
58.	I. Jegyzett tőke	17 100	17 100	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	-5 230	-3 056	2 174
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	2 174	-10 594	-12 768
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	6 371	18 599	12 228
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 371	18 599	12 228
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 133	2 123	-10
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	22 548	24 172	1 624

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	59 253	114 568	93,35
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	1 737	100,00
III.	Egyéb bevételek	8 578	915	-89,33
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	23 913	79 181	231,12
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 367	45 840	16,44
VI.	Értékesőkkenési leírás	360	475	31,94
VII.	Egyéb ráfordítások	1 801	2 020	12,16
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 390	-10 296	- 530,79
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	2	-50,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	56	700,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3	-54	-1 700,00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	2 387	-10 350	- 533.60
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 387	-10 350	- 533.60
XII.	Adófizetési kötelezettség	213	244	14.55
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 174	-10 594	- 587.30
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 174	-10 594	- 587.30

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz.	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	77.11	74.09
Immateriális javak	0.01	0.00
Tárgyi eszközök	77.10	74.09
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	22.89	23.43
Készletek	0.00	7.19
Követelések	11.77	7.71
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	11.12	8.53
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	2.48
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 80.8 %-ban, a tárgyévben 19.3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 198.6 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 5.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.2 nap, a tárgyévben 4.6 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 10,594 E Ft értékkel, 75.4 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Csurgói Városgazdálkodási Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 62.3 %, a tárgyévben 14.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 45.4 %-át, a tárgyévben 539.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Csurgói Városgazdálkodási Kft kötelezettségei az előző évhez képest 12,228 E Ft értékkel, 191.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

Csurgói Városgazdálkodási Kft. Kiegészítő melléklet

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 446 E Ft értékkel, 17,8 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,81, a tárgyévben 0,21 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 22,9 %, a tárgyévben 16,2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,81, a tárgyévben 0,30 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 10,0 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 21,1 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 59 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 67,835 E Ft, a tárgyévben 115,485 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 47,650 E Ft értékkel, 70,2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 59,253 E Ft, a tárgyévben 114,568 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 55,315 E Ft értékkel, 93,4 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 186 E Ft, a tárgyévben 316 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 2,174 E Ft, a tárgyévben -10,594 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 12,768 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Csurgói Városgazdálkodási Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csurgói Városgazdálkodási Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Csurgói Városgazdálkodási Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegben kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	52	0	0	0	52
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	52	0	0	0	52
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 219	954	0	0	2 173
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	404	44	0	0	448
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	16 687	0	0	0	16 687
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	18 310	998	0	0	19 308
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	52	0	0	0	52

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	52	0	0	0	52
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	521	431	0	0	952
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	404	44	0	0	448
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	925	475	0	0	1 400
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Teljesarány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	431	0	0	0	431
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44	0	0	0	44
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	475	0	0	0	475
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

A Csurgói Városgazdálkodási Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

A Csurgói Városgazdálkodási Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Csurgói Városgazdálkodási Kft mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Csurgói Városgazdálkodási Kft

Kiegészítő melléklet

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	17 100	17 100	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	-5 230	-3 056	2 174
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	2 174	-10 594	-12 768
Saját tőke összesen	14 044	3 450	-10 594

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Csurgói Városgazdálkodási Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Csurgói Városgazdálkodási Kft

Kiegészítő melléklet

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Tulajd. fejl. célú támogatás (Tejgyár)	2 123	0
Összesen:	2 123	0

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Csurgói Városgazdálkodási Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Csurgói Városgazdálkodási Kft. Kiegészítő melléklet

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Csurgói Városgazdálkodási Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csurgói Városgazdálkodási Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	59 253	87.4	114 568	97.7
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	1 737	1.5
Egyéb bevételek	8 578	12.6	915	0.8
Pénzügyi műveletek bevételei	4	0.0	2	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	67 835	100.0	117 222	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevétele egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint - annak homogenitása miatt - nem bontható meg.

Export árbevétel bemutatása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Csurgói Városgazdálkodási Kft Kiegészítő melléklet

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	23 913	36.4	79 181	62.1
Személyi jellegű ráfordítások	39 367	60.2	45 840	35.9
Értécsökkenési leírás	360	0.6	475	0.4
Egyéb ráfordítások	1 801	2.8	2 020	1.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	0.0	56	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	65 448	100.0	127 572	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	23 913	37.5	79 181	63.1
Személyi jellegű ráfordítások	39 367	61.9	45 840	36.5
Értécsökkenési leírás	360	0.6	475	0.4
Költségnemek összesen	63 640	100.0	125 496	100.0

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerinti került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		Összeg
Módosító tétel (1000HUF)		
Az adótörvény szerint figyelembe vett értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értécsökkenése)		475
Összesen:		475

Adózás előtti eredményt növelő tételek		Összeg
Módosító tétel (1000HUF)		
A számviteli értécsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke		475
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)		19
Csurigói Városgazdálkodási Kft.		Kiegészítő melléklet

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Összesen:	494

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A tárgyévben rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem került elszámolásra, így a társasági adó alapja ilyen címen nem tartalmaz módosító tételt.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	3
Fizikai	23
Összesen:	26

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	31 598	37 690

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT. (8840 Csurgó, Széchenyi tér 2., cégjegyzékszám: 14-09-308988, adószám: 13498801-2-14) részvényeseinek/tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT. mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 24.172 eFt, a mérleg szerinti eredmény -10.594 eFt (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó (CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.) 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Kaposvár, 2015. május 15.

Nagy Aladárné
Egyéni vállalkozó/Könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001478

Felügyelő Bizottsági Jegyzőkönyv

Helyszín: Csurgó Városgazdálkodási Kft. hivatalos helysége
(8840 Csurgó Széchenyi tér 2.)

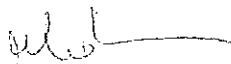
Időpont: 2015. 05. 21. 10:00

Jelenlévők: Rádics László Bizottság elnöke
Belovári Attila Bizottsági tag
Korontosné Kovács Janka Bizottsági tag
Kovács Tamás ügyvezető igazgató

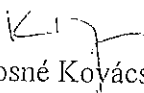
A felügyelő megtárgyalta a Csurgói Városgazdálkodási Kft. 2014. évi beszámolóját és a jövőre vonatkozóan az alábbi megállapítást tette:

- Az éves beszámoló valós képet mutat a vállalkozás 2014. december 31,-én fennálló pénzügyi helyzetéről, elfogadásra javasolja, majd az alábbi határozatot hozta:

2/2015. sz. Határozat: A Csurgói Városgazdálkodási Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Kft. 2014. üzleti évről készült Éves beszámolót és azt elfogadásra javasolja a tulajdonosnak.


Rádics László


Belovári Attila


Korontosné Kovács Janka

Csurgó, 2015. 05. 21.

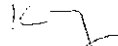

Kovács Tamás

Jelenléti Ív
Csurgói Városgazdálkodási Kft.
Felügyelő Bizottsági üléséről
2015. 05. 21. 10:00

Jelen vannak:

1, Rádics László 

2, Belovári Attila 

3, Korontosné Kovács Janka 

4, Kovács Tamás 