

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



Ügyiratszám: /2016  
Ügyintéző: Csenei Áron  
Ügyintéző elérhetősége: 82/471-388/133

Terjedelem: 1 oldal  
Melléklet: Csurgói Városgazdálkodási  
Kft. 2015. évi éves beszámolója

## Előterjesztés Csurgói Városgazdálkodási Kft. 2015. évi éves beszámolójának elfogadásáról

*Tisztelt Képviselő - Testület!*

A Csurgói Városgazdálkodási Kft. ügyvezetője elkészítette és a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal közgazdasági irodájának rendelkezésére bocsájtotta a 2015 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 beszámolóhoz kiegészítő melléklet is készült.

A Kft. adófizetés előtti eredménye 697 ezer forint lett. Az adózás előtti eredményt, mint adóalapot a TAO törvény szerinti növelő és csökkentő tételek együttesen 1.029 ezer forinttal növelik, így 173 ezer forint társasági adó került megállapításra, ezt levonva az adózás utáni eredmény 524 ezer forint alakult, mely 11.118 ezer forinttal több, mint az előző évi negatív eredmény. Ez főként 2 tényező hatásának köszönhető, közel 9 millió forinttal jobban alakult a Kft. szokásos vállalkozói tevékenységéből eredő eredménye a 2014-es évhez képest, illetve megjelent egy 2.123 ezer forintos rendkívüli bevétel, mellyel szemben rendkívüli kiadás nem merült fel. Az átlagos állományi létszám a tárgyévben 26 fő volt, melyből mindössze 3 fő a szellemi foglalkoztatásuk száma, mely arányaiban megfelel a Kft. által végzett tevékenység jellegének. A személyi jellegű ráfordítások kismértékben 7,89 %-kal emelkedtek a tavalyi évhez képest. Az értékesítés nettó árbevétele jelentősen csökkent, viszont nagyobb összeggel csökkent az anyagjellegű ráfordítások összege, összehasonlítva az előző évi adatokkal. Jelentősen kb. 16,5 millió forinttal csökkent a vállalkozás tárgyi eszközeinek mérlegértéke, mely főként a sajtüzem épületének eladásából adódott. Az előző évek hiányaiból fakadóan -13.650 ezer forint az eredménytartalék értéke, melyet némiképpen kompenzál az idei évi nyereség, de a 17,1 millió forintos jegyzett tőkével szemben 3.974 ezer forint lett a saját tőke értéke, a kiegészítő melléklet megfogalmazása szerint a Kft. saját tőkéje a jogszabályok előírásainak maradéktalanul nem tesz eleget, a saját tőke pótlása szükséges. Ugyancsak magas a rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke (25.461 ezer Ft).

### Határozati javaslat:

Csurgó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Csurgói Városgazdálkodási Kft. 2015. üzleti évről készült éves beszámolóját elfogadja.

**Felelős:** Füstös János polgármester, Kovács Tamás ügyvezető igazgató

**Határidő:** azonnal

Csurgó, 2016. április 21.

Ellenjegyezte:   
Fabian Anita  
jegyző

  
Füstös János  
polgármester



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

---

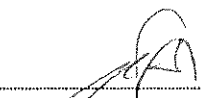
**Csurgói Városgazdálkodási Kft**

8840 Csurgó, Széchenyi tér 2

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Csurgó, 2016. február 25.



---

A gazdálkodó  
képviselője

CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.  
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.  
Adószám: 13498801-2-14  
Szlasz.: 11600006-00000000-39241386

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>17 909</b>	<b>1 391</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	0	0
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>17 909</b>	<b>1 391</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 222	1 391
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	16 687	0
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Egyéb tartós részesedés	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
A.III.6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>5 663</b>	<b>28 044</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>1 737</b>	<b>12 127</b>
B.I.1.	Anyagok	0	0
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 737	12 127

Csurgó, 2016. február 25.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988


## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0
B.I.5.	Áruk	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>1 864</b>	<b>13 603</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 440	1 906
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
B.II.3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Váltókövetelések	0	0
B.II.5.	Egyéb követelések	424	11 697
B.II.6.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>2 062</b>	<b>2 314</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	147	35
B.IV.2.	Bankbetétek	1 915	2 279
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>600</b>	<b>0</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	600	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>24 172</b>	<b>29 435</b>

Csurgó, 2016. február 25.

Csurgói Városgazdálkodási Kft.  
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.  
Adószám: 13498801-2-14  
Szász.: 11600006-00000000-39241386

  
A gazdálkodó képviselője

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>3 450</b>	<b>3 974</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>17 100</b>	<b>17 100</b>
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>-3 056</b>	<b>-13 650</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
<b>D.VII.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-10 594</b>	<b>524</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>18 599</b>	<b>25 461</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

Csurgó, 2016. február 25.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

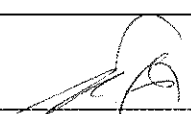
## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>18 599</b>	<b>25 461</b>
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	13 000	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	12 250
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	984	2 351
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 615	10 860
F.III.9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 123</b>	<b>0</b>
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 123	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
G.3.	Halasztott bevételek	0	0
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>24 172</b>	<b>29 435</b>

Csurgó, 2016. február 25.

CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.  
 8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.  
 Adószám: 13498801-2-14  
 Szlasz.: 11600006-00000000-39241386

  
 A-gazdálkodó képviselője





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

## Csurgói Városgazdálkodási Kft

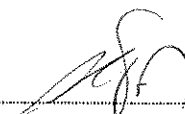
---

8840 Csurgó, Széchenyi tér 2

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

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Csurgó, 2016. február 25.



A gazdálkodó  
képviselője

CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.  
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.  
Adószám: 13498801-2-14  
Számlasz.: 11600006-00000000-30241300



Adószám: 13498801-2-14

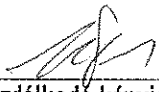
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

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

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	114 568	67 024
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>114 568</b>	<b>67 024</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 737	10 390
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)</b>	<b>1 737</b>	<b>10 390</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>915</b>	<b>17 102</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	47 098	17 217
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	31 174	8 397
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	909	980
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>79 181</b>	<b>26 594</b>
10.	Béreköltség	37 690	40 264
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 157	969
12.	Bérfelrakások	6 993	8 226
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>45 840</b>	<b>49 459</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>475</b>	<b>489</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 020</b>	<b>19 325</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>-10 296</b>	<b>-1 351</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0

Csurgó, 2016. február 25.

  
 A gazdálkodó képviselője

CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.  
 8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.  
 Adószám: 13498801-2-14  
 Szász.: 11800006-00000000-39241386



Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

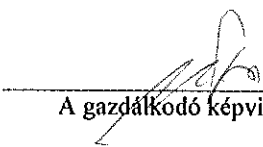
## Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	56	75
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
21.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)</b>	<b>56</b>	<b>75</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>-54</b>	<b>-75</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B. sor)</b>	<b>-10 350</b>	<b>-1 426</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>2 123</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)</b>	<b>0</b>	<b>2 123</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D. sor)</b>	<b>-10 350</b>	<b>697</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>244</b>	<b>173</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)</b>	<b>-10 594</b>	<b>524</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)</b>	<b>-10 594</b>	<b>524</b>

Csurgó, 2016. február 25.

CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.  
 8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.  
 Adószám: 13498801-2-14  
 Szlasz.: 11600006-00000000-39241386



A gazdálkodó képviselője



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

---

**Csurgói Városgazdálkodási Kft**

8840 Csurgó, Széchenyi tér 2


**Kiegészítő melléklet  
2015.**

**Fordulónap:** 2015. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2015. január 01. - 2015. december 31.

Csurgó, 2016. április 18.

CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.  
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.  
Adószám: P313498801-2-14  
Számlasz.: 11600006-00000000-39241386

  
A gazdálkodó  
képviselője

**Tartalomjegyzék:**

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban  
Leányvállalatok  
Közös vezetésű vállalkozások  
Társult vállalkozások  
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
  - 1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.4. 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. Aktív időbeli elhatárolások



- Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások
- 4.7. Saját tőke
  - Saját tőke változása
  - Jegyzett tőke alakulása
  - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
  - Lekötött tartalék jogcímei
  - Tőkemegfelelés
- 4.8. Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok kapcsoló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
  - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
  - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.9. Kötelezettségek
  - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben
  - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
  - Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- 4.10. Passzív időbeli elhatárolások
  - Elhatárolt bevételek
  - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
  - Halasztott bevételek
- 5. 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
  - 5.5. Ráfordítások
    - Ráfordítások alakulása
    - Költségek költségnemenként
    - Rendkívüli ráfordítások
  - 5.6. Adófizetési kötelezettség
    - Társasági adó megállapítása
    - Adóalap módosító tételek
  - 5.7. Eredmény
    - Döntés az eredmény felhasználásáról
    - Az adózott eredmény felhasználása
- 6. Tájékoztató adatok**
  - 6.1. Bér- és létszámadatok
    - Létszámadatok
    - Béradatok
  - 6.2. Környezetvédelem
    - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

- Környezetvédelmi költségek
  - Környezetvédelmi céltartalékok
  - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

A Csurgói Városgazdálkodási Kft 2005. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

### **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

#### **Leányvállalatok**

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

#### **Közös vezetésű vállalkozások**

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

#### **Társult vállalkozások**

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt 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 bírt befolyással.

### **1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

### **1.4. 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

Csurgói Városgazdálkodási Kft

Kiegészítő melléklet

## **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 közzésére nem kötelezett.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
A.	Befektetett eszközök	17 909	1 391	-16 518
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	17 909	1 391	-16 518
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	5 663	28 044	22 381
B.I.	Készletek	1 737	12 127	10 390
B.II.	Követelések	1 864	13 603	11 739
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	2 062	2 314	252
C.	Aktív időbeli elhatárolások	600	0	- 600
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>24 172</b>	<b>29 435</b>	<b>5 263</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	Saját tőke	3 450	3 974	524
D.I.	Jegyzett tőke	17 100	17 100	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-3 056	-13 650	-10 594
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	-10 594	524	11 118
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	18 599	25 461	6 862
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 599	25 461	6 862
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 123	0	-2 123
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>24 172</b>	<b>29 435</b>	<b>5 263</b>

##### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	114 568	67 024	-41.50
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 737	10 390	498.16
III.	Egyéb bevételek	915	17 102	1 769.07
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	79 181	26 594	-66.41
V.	Személyi jellegű ráfordítások	45 840	49 459	7.89

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VI.	Értékesítési leírás	475	489	2.95
VII.	Egyéb ráfordítások	2 020	19 325	856.68
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-10 296</b>	<b>-1 351</b>	<b>86.88</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	56	75	33.93
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-54</b>	<b>-75</b>	<b>-38.89</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-10 350</b>	<b>-1 426</b>	<b>86.22</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	2 123	100.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>2 123</b>	<b>100.00</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-10 350</b>	<b>697</b>	<b>106.73</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	244	173	-29.10
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-10 594</b>	<b>524</b>	<b>104.95</b>
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-10 594</b>	<b>524</b>	<b>104.95</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>74.09</b>	<b>4.73</b>
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	74.09	4.73
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>23.43</b>	<b>95.27</b>
Készletek	7.19	41.20
Követelések	7.71	46.21
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	8.53	7.86
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2.48</b>	<b>0.00</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 19.3 %-ban, a tárgyévben 285.7 %-ban fedezte.

#### Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 198.6 %-ban, a tárgyévben 32.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

#### Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.5 nap, a tárgyévben 66.0 nap volt.

#### **Vevőállomány átlagos futamideje**

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.6 nap, a tárgyévben 10.4 nap volt.

#### **Saját tőke változása**

A saját tőke az előző évhez képest 524 EFt értékkel, 15.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

#### **Tőkeerősség**

A Csurgói Városgazdálkodási Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 14.3 %, a tárgyévben 13.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

#### **Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 539.1 %-át, a tárgyévben 640.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé toldott el.

#### **Kötelezettségek dinamikája**

A Csurgói Városgazdálkodási Kft kötelezettségei az előző évhez képest 6,862 EFt értékkel, 36.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 252 EFt értékkel, 12.2 %-kal növekedett.

#### **Likviditási gyorsráta**

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 0.21, a tárgyévben 0.63 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 16.2 %, a tárgyévben 54.1 % volt.

#### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.30, a tárgyévben 1.10 volt. A hosszú távú likviditás javult.

#### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 53.4 %-a teljesíthető.

#### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 62.5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

#### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 139 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 115,485 EFt, a tárgyévben 86,249 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 29,236 EFt értékkel, 25.3 %-kal csökkent.

#### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 114,568 EFt, a tárgyévben 67,024 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 47,544 EFt értékkel, 41.5 %-kal csökkent.

#### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 1.8 %-át teszi ki.

#### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 3.1 % volt.

#### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 13.2 % volt.

#### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -92 Ft, a tárgyévben 8 Ft volt.

#### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 6 Ft adózott eredmény jutott.

#### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 377 Ft adózott eredmény jutott.

#### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 11 Ft volt.

#### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 314 EFt, a tárgyévben 184 EFt volt.

#### **A mérleg szerinti eredmény dinamikája**

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -10,594 EFt, a tárgyévben 524 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 11,118 EFt értékkel növekedett.

### **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 megtéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen 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
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 173	623	0	0	2 796
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	449	35	0	0	484
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 622</b>	<b>658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 280</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

##### Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
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
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	952	454	0	0	1 406
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	448	35	0	0	483
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 400</b>	<b>489</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 889</b>
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	Telj.arány	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
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	454	0	0	0	454
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35	0	0	0	35
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>489</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>489</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terven felüli értékcsökkenés

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

#### **Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

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

#### **Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszafrása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési 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 visszafrásra 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. 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.

### **4.7. Saját tőke**

#### **Saját tőke változása**

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

#### **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	-3 056	-13 650	-10 594
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-10 594	524	11 118
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>3 450</b>	<b>3 974</b>	<b>524</b>

#### **Jegyzett tőke alakulása**

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

#### **Jegyzett, de be nem fizetett tőke**

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

#### **Lekötött tartalék jogcímei**

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

#### **Tőkemegfelelés**

A Csurgói Városgazdálkodási Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályok előírásainak maradéktalanul nem tesz eleget. A saját tőke pótlása szükséges.

### **4.8. 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.

### **4.9. Kötelezettségek**

#### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

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.

### **4.10. Passzív időbeli elhatárolások**

#### **Elhatárolt bevételek**

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

### Halasztott bevételek

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

## 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.

### 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:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	114 568	97.7	67 024	69.3
Aktivált saját teljesítményérték	1 737	1.5	10 390	10.8
Egyéb bevételek	915	0.8	17 102	17.7
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0.0	0	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	2 123	2.2
<b>Bevételek összesen</b>	<b>117 222</b>	<b>100.0</b>	<b>96 639</b>	<b>100.0</b>

### 5.5. Ráfordítások

#### Ráfordítások alakulása

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

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	79 181	62.1	26 594	27.7
Személyi jellegű ráfordítások	45 840	35.9	49 459	51.6
Értécsökkenési leírás	475	0.4	489	0.5
Egyéb ráfordítások	2 020	1.6	19 325	20.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	56	0.0	75	0.1
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>127 572</b>	<b>100.0</b>	<b>95 942</b>	<b>100.0</b>

**Költségek költségnemenként**

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	79 181	63.1	26 594	34.8
Személyi jellegű ráfordítások	45 840	36.5	49 459	64.6
Értécsökkenési leírás	475	0.4	489	0.6
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>125 496</b>	<b>100.0</b>	<b>76 542</b>	<b>100.0</b>

**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 szerint 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**

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg (kiemelve: továbbvitt veszteség)	593
Az adótvény szerint figyelembe vett értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értécsökkenése)	17 176
<b>Összesen:</b>	<b>17 769</b>

**Adózás előtti eredményt növelő tételek**

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	17 176
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 620
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	2
<b>Összesen:</b>	<b>18 798</b>

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

## 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.

## 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
<b>Összesen:</b>	<b>26</b>

#### 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
Béreköltség	37 690	40 264

### 6.2. Környezetvédelem

#### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

Csurgói Városgazdálkodási Kft

Kiegészítő melléklet

A tevékenység jellegéből adódóan a Csurgói Városgazdálkodási Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

#### **Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

#### **Környezetvédelmi céltartalékok**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

#### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

### **6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

### **Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztem a **CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.** mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 29.435 eFt, a mérleg szerinti eredmény 524 eFt (nyereség) –, 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 beszámolóért 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 állításainak 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 megfelelésének 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.**) 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Kaposvár, 2016. február 25.

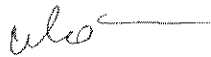
Nagy Aladárné  
Egyéni vállalkozó/Könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 001478



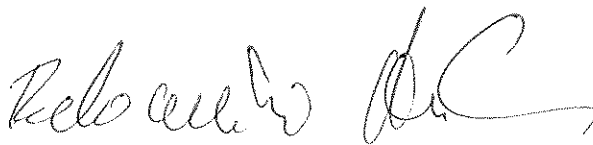
**Jelenléti Ív**  
**Csurgói Városgazdálkodási Kft.**  
**Felügyelő Bizottsági üléséről**  
**2016. 04. 20. 10:00**

Jelen vannak:

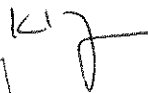
1, Rádics László



2, Belovári Attila



3, Korontosné Kovács Janka



4, Kovács Tamás





# Felügyelő Bizottsági Jegyzőkönyv

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

Időpont: 2016. 04. 20. 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. 2015. évi beszámolóját és a jövőre vonatkozóan az alábbi megállapítást tette:

- Az éves beszámoló valós képet mutat a vállalkozás 2015. december 31,-én fennálló pénzügyi helyzetéről, elfogadásra javasolja, majd az alábbi határozatot hozta:

2/2016. sz. Határozat: A Csurgói Városgazdálkodási Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Kft. 2015. üzleti évről készült Éves beszámolót és azt elfogadásra javasolja a tulajdonosnak.

  
Rádics László

  
Belovári Attila

  
Korontosné Kovács Janka

Csurgó, 2016. 04. 20.

CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.  
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.  
Adószám: 13498801-2-14  
Sziasz.: 11600006-00000000-39241386

  
Kovács Tamás

