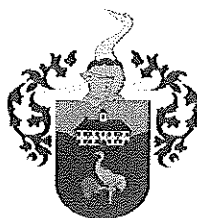


Csurgó Város Polgármesterétől
8840. Csurgó, Széchenyi tér 2.
Telefon: 82/471-388
Fax: 82/471-095
e-mail: polgarmester@csurgo.hu



Ügyiratszám: /2020
Ügyintéző: Csenei Áron

Melléklet: Csurgói Városgazdálkodási Kft. 2019. évi beszámolója

Előterjesztés a Csurgói Városgazdálkodási Kft. 2019. évről szóló beszámolójának elfogadásáról

Tisztelt Képviselő - testület!

A Csurgói Városgazdálkodási Kft. ügyvezetője elkészítette és a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal közgazdasági irodájának rendelkezésére bocsájtotta a 2019. 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. elsősorban azzal a céllal jött létre, hogy a jogszabályok által az önkormányzat számára kötelező feladatként meghatározott tevékenységek egy bizonyos körét, mint város- és településgazdálkodási feladatok, zöldterület karbantartás, parkgondozás, intézményi takarítás, stb., ellássa. Emellett kiegészítő tevékenységként, haszonszerző céllal külső partner felé is elvégez a tevékenységébe illeszkedő feladatokat. A Kft. eredménye¹ a főként makrogazdasági hatások miatt bekövetkezett költség/ráfordítás növekedésének köszönhetően csökkent az előző évhez képest. Az adózott eredmény 2019. évben 8.920 ezer forint volt. A befektetett eszközök mérlegsora kis mértékben csökkent, melynek oka, hogy -nyilván finansziális okokra visszavezethetően - még az értékesítési leírásnak megfelelő mértékű eszközbeszerzés/felújítás sem történt. A forgóeszközök értéke közel duplájára nőtt, melynek oka, hogy a követelésekben 30 millió forintos emelkedés látható az előző évhez képest. A Kft. főként a tulajdonos Önkormányzatnak hitelez ily módon. A saját tőke-jegyzet tőke arány megfelelő. Ugyanakkor magas a rövid lejáratú kötelezettsége értéke, mely zavart okozhat a Kft. likviditásában.

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

Határozati javaslat:

Csurgó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Csurgói Városgazdálkodási Kft. 2019. üzleti évről készült beszámolóját elfogadja.

Felelős: Füistös János polgármester, Káplár István ügyvezető igazgató

Határidő: azonnal

Csurgó, 2020. szeptember 16.

Ellenjegyezte:

Fábián Anita
jegyző

Füistös János
polgármester

¹ A pozitív eredmény ellenére a Kft. pénzügyi helyzete nem megfelelő, éppen a követelések magas állománya miatt, és bár volt a mérlegfordulónapon záró pénzkészlete, ugyanakkor magas a rövid lejáratú kötelezettségek állománya!

Felügyelő Bizottsági Jegyzőkönyv

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

Időpont: 2020. 09.16. 13⁰⁰

Jelenlévők: Rádics László Bizottság elnöke
Simon Mihály Bizottsági tag
Keszericze Jenő Bizottsági tag
Káplár István Ügyvezető igazgató

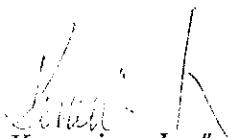
A felügyelő megtárgyalta a Csurgói Városgazdálkodási Kft. 2019. évi beszámolóját és a jövőre vonatkozóan az alábbi megállapítást tette:

- Az éves beszámoló valós képet mutat a vállalkozás 2019. december 31.-én fennálló pénzügyi helyzetéről, elfogadásra javasolja, majd az alábbi határozatot hozta:

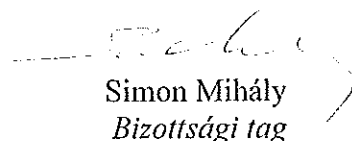
1/2020. sz. Határozat: A Csurgói Városgazdálkodási Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Kft. 2019. üzleti évről készült Éves beszámolót és azt elfogadásra javasolja a tulajdonosnak.



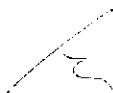
Rádics László
Bizottság elnöke



Keszericze Jenő
Bizottsági tag



Simon Mihály
Bizottsági tag



Káplár István
Ügyvezető igazgató

2020. szeptember 16.

Adószám: 13498801-2-14
Cégbíróság: Kaposvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Csurgói Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság

8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.

**Kiegészítő melléklet
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Csurgó, 2020. szeptember 06.

CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT.
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.
Adószám: 13498801-2-14
Tul. 50300202-15313205

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

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 székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak: Központi telephely, 8840. Csurgó, Béke utca 3.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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

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

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

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

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya): Csurgó Város Önkormányzata 100% szavazat arány.

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Csurgói Városgazdálkodási Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. 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

Csurgói Városgazdálkodási Kft Kiegészítő melléklet

(igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Varga Miklós 123270

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 : Káplár István 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

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Csurgói Városgazdálkodási Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Csurgói Városgazdálkodási Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Csurgói Városgazdálkodási Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

2.5. Üzleti jelentés

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

2.6. 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.

2.7. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.8. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

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

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.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.12. Valós értéken történő értékelés

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.13. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgydőszakban költségként számolandók el.

2.14. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgydőszak költségei között számolja el.

2.15. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek esetén bekerülési értéknek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) bekerülési ár minősül.

2.16. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A Csurgói Városgazdálkodási Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.19. 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.

2.20. 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.

2.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	43 609	42 347	-1 262
A.I.	Immateriális javak	67	41	-26
A.II.	Tárgyi eszközök	43 542	42 306	-1 236
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	31 468	61 447	29 979
B.I.	Készletek	1 246	3 893	2 647
B.II.	Követelések	17 233	46 431	29 198
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	12 989	11 123	-1 866
C.	Aktív időbeli elhatárolások	14 033	338	-13 695
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	89 110	104 132	15 022
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	44 132	53 052	8 920
D.I.	Jegyzett tőke	15 453	15 453	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	4 254	28 679	24 425
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	24 425	8 920	-15 505
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	44 978	51 080	6 102
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 386	1 560	- 826
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	42 592	49 520	6 928
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0

Csurgói Városgazdálkodási Kft

Kiegészítő melléklet

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	89 110	104 132	15 022

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	205 413	230 438	12.18
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	4 397	8 103	84.28
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	91 762	108 426	18.16
V.	Személyi jellegű ráfordítások	87 497	114 869	31.28
VI.	Értékesítési leírás	1 916	2 189	14.25
VII.	Egyéb ráfordítások	2 830	3 708	31.02
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	25 805	9 349	-63.77
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	229	305	33.19
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 228	- 305	-33.77
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	25 577	9 044	-64.64
X.	Adófizetési kötelezettség	1 152	124	-89.24
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	24 425	8 920	-63.48

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	48.93	40.67
Immateriális javak	0.07	0.04
Tárgyi eszközök	48.86	40.63
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	35.32	59.01
Készletek	1.40	3.74
Követelések	19.34	44.59
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	14.58	10.68
Aktív időbeli elhatárolások	15.75	0.32
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	49.52	50.95
Jegyzett tőke	17.34	14.84
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	4.77	27.54
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	27.41	8.57
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	50.48	49.06
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.68	1.50
Rövid lejáratú kötelezettségek	47.80	47.56
Passzív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 101.2 %-ban, a tárgyévben 125.3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 3,541.9 %-ban, a tárgyévben 1,362.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.2 nap, a tárgyévben 6.2 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 28.3 nap, a tárgyévben 71.5 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 8,920 Eft értékkel, 20.2 %-kal növekedett. 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 49.5 %, a tárgyévben 50.9 %. A gazdálkodó tőkeösszege nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 101.9 %-át, a tárgyévben 96.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Csurgói Városgazdálkodási Kft kötelezettségei az előző évhez képest 6,102 Eft értékkel, 13.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 94.7 %-ról 96.9 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1,866 Eft értékkel, 14.4 %-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 0.71, a tárgyévben 1.16 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 33.9 %, a tárgyévben 55.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.70, a tárgyévben 1.20 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 90.9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 81 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 209,811 EFt, a tárgyévben 238,541 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 28,730 EFt értékkel, 13.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 205,413 EFt, a tárgyévben 230,438 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 25,025 EFt értékkel, 12.2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 27.4 %-át, a tárgyévben a 8.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 158.1 %, a tárgyévben 57.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 55.3 %, a tárgyévben 16.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 119 Ft, a tárgyévben 39 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 116 Ft, a tárgyévben 37 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 560 Ft, a tárgyévben 211 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 279 Ft, a tárgyévben 78 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 563 EFt, a tárgyévben 631 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 24,425 EFt, a tárgyévben 8,920 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 15,505 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-1 113	- 539
1a.	Adózás előtti eredmény +	25 577	9 044
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	25 577	9 044
2.	Elszámolt amortizáció +	1 916	2 189
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafizetés +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	1 578	-1 849
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-7 433	7 876
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-3 578	0
9.	Vevőkövetelés változása +	-12 407	-28 767
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 226	-2 603
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-4 388	13 695
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	1 152	124
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-6 215	- 927

Adószám: 13498801-2-14
Cégbíróság: Kaposvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Csurgói Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság

8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.

**Kiegészítő melléklet
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Csurgó, 2020. szeptember 06.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 13498801-2-14
Cégbíróság: Kaposvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Csurgói Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság

8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.

**Kiegészítő melléklet
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Csurgó, 2020. szeptember 06.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

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 székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak: Központi telephely, 8840. Csurgó, Béke utca 3.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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

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

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

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

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya): Csurgó Város Önkormányzata 100% szavazat arány.

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Csurgói Városgazdálkodási Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. 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

Csurgói Városgazdálkodási Kft Kiegészítő melléklet

(igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Varga Miklós 123270

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 : Káplár István 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

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Csurgói Városgazdálkodási Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Csurgói Városgazdálkodási Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Csurgói Városgazdálkodási Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. 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 a mérleget A változatban állította össze.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.8. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

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

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.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.12. Valós értéken történő értékelés

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.13. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.14. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.15. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek esetén bekerülési értéknek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) bekerülési ár minősül.

2.16. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A Csurgói Városgazdálkodási Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.19. 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.

2.20. 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.

2.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	43 609	42 347	-1 262
A.I.	Immateriális javak	67	41	-26
A.II.	Tárgyi eszközök	43 542	42 306	-1 236
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	31 468	61 447	29 979
B.I.	Készletek	1 246	3 893	2 647
B.II.	Követelések	17 233	46 431	29 198
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	12 989	11 123	-1 866
C.	Aktív időbeli elhatárolások	14 033	338	-13 695
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	89 110	104 132	15 022
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	44 132	53 052	8 920
D.I.	Jegyzett tőke	15 453	15 453	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	4 254	28 679	24 425
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	24 425	8 920	-15 505
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	44 978	51 080	6 102
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 386	1 560	- 826
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	42 592	49 520	6 928
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0

Csurgói Városgazdálkodási Kft

Kiegészítő melléklet

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	89 110	104 132	15 022

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	205 413	230 438	12.18
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	4 397	8 103	84.28
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	91 762	108 426	18.16
V.	Személyi jellegű ráfordítások	87 497	114 869	31.28
VI.	Értékesülékenységi leírás	1 916	2 189	14.25
VII.	Egyéb ráfordítások	2 830	3 708	31.02
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	25 805	9 349	-63.77
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	229	305	33.19
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 228	- 305	-33.77
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	25 577	9 044	-64.64
X.	Adófizetési kötelezettség	1 152	124	-89.24
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	24 425	8 920	-63.48

3.2. Mérlegkételemek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	48.93	40.67
Immateriális javak	0.07	0.04
Tárgyi eszközök	48.86	40.63
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	35.32	59.01
Készletek	1.40	3.74
Követelések	19.34	44.59
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	14.58	10.68
Aktív időbeli elhatárolások	15.75	0.32
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	49.52	50.95
Jegyzett tőke	17.34	14.84
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	4.77	27.54
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	27.41	8.57
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	50.48	49.06
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.68	1.50
Rövid lejáratú kötelezettségek	47.80	47.56
Passzív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 101.2 %-ban, a tárgyévben 125.3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 3,541.9 %-ban, a tárgyévben 1,362.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.2 nap, a tárgyévben 6.2 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 28.3 nap, a tárgyévben 71.5 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 8,920 E Ft értékkel, 20.2 %-kal növekedett. 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 49.5 %, a tárgyévben 50.9 %. A gazdálkodó tőkeösszege nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 101.9 %-át, a tárgyévben 96.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Csurgói Városgazdálkodási Kft kötelezettségei az előző évhez képest 6,102 E Ft értékkel, 13.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 94.7 %-ról 96.9 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1,866 E Ft értékkel, 14.4 %-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 0.71, a tárgyévben 1.16 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 33.9 %, a tárgyévben 55.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.70, a tárgyévben 1.20 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 90.9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 81 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 209,811 EFt, a tárgyévben 238,541 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 28,730 EFt értékkel, 13.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 205,413 EFt, a tárgyévben 230,438 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 25,025 EFt értékkel, 12.2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 27.4 %-át, a tárgyévben a 8.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 158.1 %, a tárgyévben 57.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 55.3 %, a tárgyévben 16.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 119 Ft, a tárgyévben 39 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 116 Ft, a tárgyévben 37 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 560 Ft, a tárgyévben 211 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 279 Ft, a tárgyévben 78 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 563 EFt, a tárgyévben 631 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 24,425 EFt, a tárgyévben 8,920 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 15,505 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)			
	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-1 113	- 539
1a.	Adózás előtti eredmény +	25 577	9 044
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	25 577	9 044
2.	Elszámolt amortizáció +	1 916	2 189
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	1 578	-1 849
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-7 433	7 876
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-3 578	0
9.	Vevőkövetelés változása +	-12 407	-28 767
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 226	-2 603
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-4 388	13 695
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	1 152	124
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-6 215	- 927

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	6 215	927
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	2 386	- 400
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 386	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	400
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-4 942	-1 866
27.	Devizás pénzeszközök ártértekkelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-4 942	-1 866

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérleg sorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

6. Szállítói kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (Szállítók) (M->)	-1 849
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	-1 849

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Rövid lejáratú kötelezettségek) (M->)	7 876
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	7 876

9. Vevőkövetelés változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (Vevők - Vevőktől kapott előlegek) (M->)	28 767
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-28 767

Csurgói Városgazdálkodási Kft

Kiegészítő melléklet

10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Készletek, Követelések, Értékpapírok) (M->)	2 603
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-2 603

11. Aktív időbeli elhatárolások változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
MÉRLEG adatának változása (Aktív időbeli elhatárolások) (M->)	-13 695
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	13 695

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Csurgói Városgazdálkodási Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez 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

Terven felüli értékcsökkenés

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

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt 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 el nem számolt értékvesztései

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

Készletek értékvesztései

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 alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	45 163	45 163	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	1 268	1 268	0	0	0
Követelések összesen	46 431	46 431	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

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 visszaírásra nem került sor.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

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 elemeinek változása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft saját tőkéje a tárgyidőszakban csak az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történt átvezetése, valamint a tárgyévi adózott eredmény által változott, a tárgyidőszak során osztalék nem került jóváhagyásra.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	15 453	15 453	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	4 254	28 679	24 425
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	24 425	8 920	-15 505
Saját tőke összesen	44 132	53 052	8 920

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.

Értékhelyesbítések alakulása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

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 mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt 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.

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 jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Csurgói Városgazdálkodási Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges 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	205 413	97.9	230 438	96.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	4 397	2.1	8 103	3.4
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	209 811	100.0	238 541	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása		
Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Városgazdálkodási bevételek	79 929	100 238

Csurgói Városgazdálkodási Kft

Kiegészítő melléklet

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Közétkeztetés bevételei	125 484	130 200
Összesen:	205 413	230 438

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.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A Csurgói Városgazdálkodási Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Csurgói Városgazdálkodási Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettséggként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Csurgói Városgazdálkodási Kft számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

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	%
Anyagijellegű ráfordítások	91 762	49.9	108 426	47.2
Személyi jellegű ráfordítások	87 497	47.5	114 869	50.1
Értékesítési leírás	1 916	1.0	2 189	1.0
Egyéb ráfordítások	2 830	1.5	3 708	1.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	229	0.1	305	0.1
Ráfordítások összesen	184 234	100.0	229 497	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	91 762	50.6	108 426	48.1
Személyi jellegű ráfordítások	87 497	48.3	114 869	50.9
Értécsökkenési leírás	1 916	1.1	2 189	1.0
Költségnemek összesen	181 175	100.0	225 484	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	558
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	1 145
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	140
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	26 518
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	935
Összesen	29 296

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)	4 575
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	2 198
Összesen:	6 773

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	2 198
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	105
Összesen:	2 303

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

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

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A Csurgói Városgazdálkodási Kft adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

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

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	34	40

Béradatok

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

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	72 206	98 487

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés nem történt.

Bérfárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	12 881
Szakképzési hozzájárulás	1 345
Egyéb bérfárulékok	1 056
Összesen	15 282

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Csurgói Városgazdálkodási Kft közvetlenül 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.

6.4. 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 Csurgó, Széchenyi tér 2., cégjegyzékszám: 14-09-308988) társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. („a társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 104.132 eFt, az adózott eredmény 8.920 eFt (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. 2019. évi üzleti jelentése összhangban van a CSURGÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI Kft. 2019. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés (és az irányítással megbízott személyek) felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2020. szeptember 06.

Nagy Aladárné

Egyéni vállalkozó/Könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám: 001478

Adószám: 13498801-2-14
Cégbíróság: Kaposvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Csurgói Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság

8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Csurgó, 2020. szeptember 06.

Csurgói Városgazdálkodási Kft.
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.
Adószám: 13498801-2-14
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	205 413	230 438
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	205 413	230 438
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	4 397	8 103
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	75 254	77 141
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 622	29 296
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 886	1 989
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	91 762	108 426
10.	Bérek	72 206	98 487
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 443	1 100
12.	Bérfárulékok	11 848	15 282
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	87 497	114 869
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 916	2 189
VII.	Egyéb ráfordítások	2 830	3 708
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	25 805	9 349
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0

Csurgó, 2020. szeptember 06.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	1	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	229	305
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	229	305
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	- 228	- 305
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	25 577	9 044
X.	Adófizetési kötelezettség	1 152	124
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	24 425	8 920

Csurgó, 2020. szeptember 06.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 13498801-2-14
Cégbíróság: Kaposvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Csurgói Városgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság

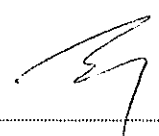
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

Csurgó, 2020. szeptember 06.

CSURGOI VÁROSGAZDÁLKODÁSI KFT
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.
Adószám: 13498801-2-14
Szlsz.: 50300202-15313205



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	43 609	42 347
A.I.	Immateriális javak	67	41
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	67	41
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
A.II.	Tárgyi eszközök	43 542	42 306
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 803	37 105
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 916	2 253
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 823	2 948
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	0
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B.	Forgóeszközök	31 468	61 447
B.I.	Készletek	1 246	3 893

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.I.1.	Anyagok	1 246	3 893
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
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.II.	Követelések	17 233	46 431
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 921	45 163
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	1 312	1 268
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	12 989	11 123
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	251	255
B.IV.2.	Bankbetétek	12 738	10 868
C.	Aktív időbeli elhatárolások	14 033	338
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 547	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	486	338
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	89 110	104 132

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	44 132	53 052
D.I.	Jegyzett tőke	15 453	15 453
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	4 254	28 679
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	24 425	8 920
E.	Céltartalékok	0	0
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	44 978	51 080
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 386	1 560
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	2 386	1 560
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0

Csurgó, 2020. szeptember 06.

A gazdálkodó képviselője

P.H.

Adószám: 13498801-2-14

Cégjegyzék szám: 14-09-308988

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	42 592	49 520
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	426
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	22 283	22 758
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 160	5 311
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 149	21 025
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0
G.3.	Halasztott bevételek	0	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	89 110	104 132