

23793121 8130 572 14
Statisztikai számjel

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési
Nonprofit Közhasznú Kft.
8640 Fonyód Vágóhíd u. 17.
a vállalkozás
megnevezése és címe

K I E G É S Z Í T Ó M E L L É K L E T

a

2015. december 31-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Siófok, 2016. március 24.

Kristóf Györgyné
cégvezető
a vállalkozás képviselőjeként

A. Általános rész

I. Társaság bemutatása

Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

8640 Fonyód Vágóhíd u. 17.

A társaság 2011. 12. 15-én alakult.

Induló törzstőkéje: 13.210 ezer forint

Jelenlegi törzstőkéje: 13.210 ezer forint

Alapvető tevékenysége: Zöldterület-kezelés

<u>Tulajdonosok:</u>	Törzstőke %-os megoszlása
- magánszemély	0
- társaság	0
- önkormányzat	100 %

<u>Jegyzett tőke összetétele:</u>	%-os megoszlás
- készpénz	3,8 %
- apport	96,2 %

II. Számviteli politika főbb vonásai

A vállalkozás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint kettős könyvvitelt köteles vezetni, működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni.

A vállalkozás számviteli, pénzügyi, ügyviteli rendszerét, nyilvántartásait számviteli politikájában határozta meg. Számviteli politikáját az Szt. alapelveinek és a mérleg-tételek értékelésére vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételével állította össze.

A fő tevékenység jellegéből adódóan üzleti eredményét a vállalkozás az elszámolt értékesítés nettó árbevételének, illetve az elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg, és az Szt. 2. számú melléklet „A” változatát alkalmazza az eredménykimutatás tagolására. A mérleg tagolására az Szt. 1. sz. melléklet A” változatát alkalmazza.

Az általános számviteli politika szabályzat mellett elkészítette:

- leltározási szabályzatot,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számlázási és bizonylatolási szabályzatot.

A leltározást, pénzkezelést, számlák és bizonylatok kezelését a szabályzatnak megfelelően végezte.

A számviteli politikában meghatározott értékelési előírásoknak megfelelően értékelt.

A vállalkozás a mérlegben szereplő befektetett eszközöket és forgóeszközöket beszerzési költségen értékelt.

A vállalkozás a vásárolt készletét év közben beszerzési áron, követeléseit könyv szerinti értéken értékelt.

A vállalkozás az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozó értékcsökkenés elszámolására a 200 ezer forint egyedi értéket elérő eszköz esetében a bruttó érték és a vállalkozás fő tevékenységére jellemző körülmények mérlegelésével megállapított várható használati idő alapján lineáris, százalékosan kifejezett leírási kulcsokat alkalmaz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a vállalkozás a használatba vételükkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A mérlegben szereplő saját tőkét és kötelezettséget a vállalkozás könyv szerinti értéken mutatja ki.

A vállalkozás a beszámolóban a tárgyév adatait alakulásától ugyanazon könyvviteli és értékelési elvek alapján szerepelteti.

III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

III/1. Vagyoni helyzet alakulása

A vállalkozás megítélésében leggyakrabban használt mutatók a következők:

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)x100	96,6
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)x100	3,4
Tőkeerősség (saját tőke/mérleg főösszege)x100	-2,5
Idegen és saját tőke aránya (kötelezettségek/összes forrás)x100	10,7
Források aránya (kötelezettségek/saját tőke)x100	-429,6
Tőkenövekedés (saját tőke/jegyzett tőke)x100	-98,1

III/2. Pénzügyi helyzet értékelése

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Likviditás (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)x100	307,0
Befektetett eszközök finanszírozása (saját tőke/befektetett eszközök)x100	-2,6

III/3. Jövedelem alakulása

<u>A mutatók megnevezése</u>	<u>Tárgyév (%)</u>
Árbevétel arányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/összes bevétel)x100	2,5
Eszközmegtérülési mutató (nettó árbevétel/összes eszköz)x100	19,0
Eszközarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/összes eszköz)x100	0,1
Vagyonarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/saját tőke)x100	-51,0
Tőkearányos nyereség (adózott eredmény/jegyzett tőke)x100	50,0

A nonprofit gazdasági társaság a Dél-dunántúli Operatív Program keretében 2012-ben megkezdett DDOP-2.1.1/D-12-0012-2012 jelű, „Családbarát és vízisport célú fejlesztések Fonyód város természetes fürdőhelyein” elnevezésű pályázattal megvalósulásra kerülő beruházását 2015. évben befejezte. A beruházás során létrejött tárgyi eszközök közül a műszaki és egyéb berendezések 2015-ben aktiválásra kerültek.

A beruházás keretében létrejött:

- a Bélatelepi hajókikötő bővítése, felújítása, korszerűsítése
- a Sándortelepi strandon korszerű beléptető rendszerrel működő parkoló, vizes- és korosztályos játszótér, korszerű és pompás esztétikai látványt biztosító pihenő park kialakítása
- a műemlék jellegű Kripta villa felújítása

Az elkészült ingatlan létesítmények hatósági engedélyeinek kiadására és aktiválására 2016. évben fog sor kerülni.

A projekt saját forrás, ill. támogatás igénybevételével finanszírozott. A 2012-2015 években nyújtott támogatások időbeli elhatárolását is tartalmazza az időbeli elhatárolások jegyzéke.

A tulajdonos Fonyód Város Önkormányzata az év során:

- összesen 217.937 eFt-ot
*ebből 65.424 eFt-ot beruházás önrész jogcímen
152.513 eFt-ot szerződés szerinti működési költségfedezeti hozzájárulás jogcímen*
nyújtott a társaság részére.

Így a társaság által végzett beruházás 2015. évben esedékes önrésze szintén időbeli elhatárolásra került.

A társaság 2014. évben a feladat ellátásaihoz felmerült működési költségeket részben fedezte a cél szerinti tevékenységből származó bevételéből, a korábbi évek nyereségéből és az önkormányattól kapott működési támogatásból, azaz a saját árbevételéből. Ki kell térni a 2014-es évet érintően kiemelten arra, hogy mindezekon felül a 2014-es költségek fedezetéhez 50.000 eFt forgóeszköz hitelt is felvett a társaság. Erre azért volt szükség, mert az önkormányzati támogatás ennyivel kevesebb volt, mint az előző években. Ennek viszont az oka, hogy a Regionális Fejlesztés Finanszírozó Zrt.-től nem a beruházáshoz kért fejlesztési hitelt kapott a társaság, hanem működési költségek fedezetéül szolgáló forgóeszközhitelt. Így az önkormányzat a működési költségek fedezeteként a hitelösszeggel (50.000 eFt-al) kevesebb, viszont a fejlesztéshez 70.000 eFt-al több támogatást nyújtott. Mivel a számviteli törvény szerinti bevétel-költség viszony tekintetében a hitel nem minősül bevételnek, technikailag a költségek meghaladták az árbevételt, -56.681 eFt veszteség képződött.

Ennek a veszteségnek a következtében a Kft. saját tőke értéke 2014-ben -19.576 eFt, míg 2015-ben -12.965 eFt lett, és így nem éri el két egymást követő évben a Ptk. által előírt saját tőke minimum értékét, azaz a jegyzett tőke (13.210 eFt) felét. Ezért a 2015. évi beszámoló elfogadásával egyidejűleg tulajdonosi döntés születik 20.000 eFt lekötött tartalékra való pótbefizetés összegéről, amely a beszámoló elfogadását követő három hónapon belül esedékes. Így a cég saját tőke értéke 7.035 eFt-ra emelkedik és továbbra is megfelel a korlátolt felelősségű társaságokra vonatkozó törvényi előírásoknak. A következő években viszont folyamatosan nyereséget biztosít az önkormányzattól származó előző évekhez hasonló összegű támogatás, ill. a létrejött beruházásnak köszönhetően megnövekedett árbevétel, aminek következtében a Regionális Fejlesztés Finanszírozó Zrt. részére az 50.000 eFt-os hitel visszafizetése mellett sor kerül majd a tulajdonos részére a 20.000 eFt pótbefizetés összegének visszafizetésére is.

B. Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a mérlegtételek esetében az előző év és a tárgyév adatai ugyanazon könyvviteli, értékelési és számbavételi elvek alapján, ugyanazon tartalommal szerepelteti.

Alapítás-átszervezési, illetve kísérleti fejlesztési költségeket, valamint üzleti vagy cégértéket a vállalkozás nem vett fel könyveibe.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásait a vállalkozás nem változtatta meg, kizárólag lineáris leírási kulcsokat alkalmaz. Terven felüli értékcsökkenési leírást nem került alkalmazásra.

A jegyzett tőke összetétele nem változott, üzletrész visszavásárlás nem következett be.

A vállalkozásnak jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettsége nincs, mérlegen kívüli jövőbeni kötelezettség vállalása nincs, ilyen címen költséget nem számolt el, ezen a jogcímen nem képzett céltartalékot. Vezető tisztségviselőknél kölcsönöket nem nyújtott. Hátrasorolt eszközök nem szerepelnek a könyvekben.

A vállalkozás olyan kötelezettséget, amely

- hátralévő futamideje több, mint öt év,
 - zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított
- nem mutat ki a mérlegben.

A vállalkozásnak kutatás, kísérleti fejlesztés jogcímen nem merült fel költsége.

Értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

Előfordult olyan gazdasági esemény, amely passzív időbeli elhatárolást tett szükségessé.

Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek a társaságnál nem merültek fel, környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

C. Tájékoztató adatok

A vállalkozás által foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó fontosabb adatok a következők (adatok ezer forintban):

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Alkalmazottak	54	84.321	7.990
Megbízási díjak	1	2.988	-

Az éves beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, ennek alakulásáról, a 2015. évi működés eredményéről a tényleges körülményeknek megfelelő, valós képet mutat.

A könyvviteli szolgáltatást végző cég az Adómester Könyvelő és Adótanácsadó Kft., melynek ügyvezetője Perjési Lili regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 193081).

A könyvvizsgálatot Hajdu Gyula könyvvizsgáló (MKVK engedély száma: 001441) látja el.