

2	4	2	1	2	4	0	1	8	1	1	0	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	4	-	0	9	-	0	1	2	1	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft a vállalkozás megnevezése

5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1., 06-66/648-662 a vállalkozás címe, telefonszáma

2017.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Füzesgyarmat, 2018.05.17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Füzesgyarmati
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Statisztikai számjel: 24212401-8110-113-04

Cégjegyzék szám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	415 415	0	425 738
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	7	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	415 408	0	425 738
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	14 972	0	26 423
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	1 493
7.	II. KÖVETELÉSEK	10 654	0	21 597
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 318	0	3 333
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 089	0	345
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	431 476	0	452 506

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-19 059	0	-3 535
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-2 500	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-7 904	0	-19 559
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-11 655	0	13 024
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	445 651	0	452 793
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	422 491	0	422 491
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 160	0	30 302
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 884	0	3 248
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	431 476	0	452 506

Füzesgyarmat, 2018.05.17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Füzesgyarmati
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Statisztikai számjel: 24212401-8110-113-04
Cégjegyzék szám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	19 745	0	84 324
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	1 493
III.	Egyéb bevételek	152 885	0	99 007
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	95 452	0	120 364
V.	Személyi jellegű ráfordítások	60 884	0	38 150
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 838	0	11 735
VII.	Egyéb ráfordítások	12 767	0	1 005
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-11 311	0	13 570
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-11 310	0	13 570
X.	Adófizetési kötelezettség	345	0	546
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-11 655	0	13 024

Füzesgyarmat, 2018.05.17.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Füzesgyarmati
városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Adószám: 24212401-2-04

Cégjegyzékszám: 04-09-012177

Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Kft

Cím: 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.

**Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény
Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Kiegészítő melléklet
2017.01.01. – 2017.12.31.
üzleti év beszámolójához**

Dátum: 2018. május 17.


.....
ügyvezető

Füzesgyarmat
Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési
Korlátolt Felelősségű Társaság
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Adószám: 24212401-2-04
Cégjegyzékszám: 04-09-012177

I. Általános rész

A társaság neve:	Füzesgyarmati Városgazdálkodási és Intézmény Üzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégnév:	Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft
A társaság székhelye:	5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
A társaság alapítója:	Füzesgyarmat Város Önkormányzata 5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1.
Jegyzett tőke összege:	3.000.000.- Ft (2016.06.07.)
Alapítás időpontja:	2012. november 29.
A működés megkezdésének időpontja:	2013. január 1.
Előtársasági időszak:	2012. 11. 29. – 2013. 01. 14.
A társaság ügyvezetője:	Turbucz Róbert Ferenc, 5525 Füzesgyarmat, Kont utca 49.
Cégjegyzék száma:	04-09-012177
Törvényességi felügyelet:	Békés megyei Cégbíróóság
Statisztikai jelzőszáma:	24212401-8110-113-04
Adószáma:	24212401-2-04
Bankszámla száma:	OTP Bank Nyrt. Fiók Füzesgyarmat, 11733223-20002743
A társaság könyvvizsgálója:	Nagy Csaba 4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.
Felügyelő Bizottsági tagok:	Kovácsné Czeglédi Mária Tünde 5525 Füzesgyarmat, Petőfi tér 15. Szabó László András 5525 Füzesgyarmat, Széchenyi utca 2/A. Zs. Nagy Sándor 5525 Füzesgyarmat, Árpád utca 8.

1. A társaság bemutatása

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft 2012. november 29.-én alakult a Füzesgyarmat Város Önkormányzata által, mint 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság. Jegyzett tőkéje 3.000.000.- Ft, melyből az egész pénzübeni vagyoni hozzájárulásként került a vállalkozáshoz. A Kft-t a cégbíróság 2013. január 14.-én jegyezte be, főtevékenységét 2013. január 1.-én kezdte meg.

Társaságunk által végzett főbb tevékenységi körök:

TEÁOR szám	Megnevezés
8110 08	Építményüzemeltetés
0113 08	Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumónövény termesztése
0899 08	Egyéb m.n.s. bányászat
3811 08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 08	Veszélyes hulladék gyűjtése
4120 08	Lakó- és nem lakó épület építése
4211 08	Út, autópálya építése
4299 08	Egyéb m.n.s. építés
4311 08	Bontás
4312 08	Építési terület előkészítése
7739 08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8121 08	Általános épülettakarítás
8130 08	Zöldterület-kezelés
9133 08	Sportlétesítmény működtetése
6820 08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7022 08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A Kft. az alapítóval, azaz Füzesgyarmat Város Önkormányzatával feladat ellátási és támogatási megállapodást kötött. Ez alapján feladat ellátási körébe tartozik:

- a közterülettel összefüggő kertészeti munkák elvégzése,
- a zöldterület fenntartása,
- a köztisztaság biztosítása, a burkolt felületek tisztántartása, a közutak, járdák üzemeltetése, hó eltakarítás és síkosság mentesítés,
- piac és gyepmesteri feladatok,
- közintézményi épületek üzemeltetési és karbantartási feladatok,
- a csatornahálózat karbantartása, más taxatív fel nem sorolt egyéb közfeladat.

A fent nevesített feladatok ellátásához szükséges ingó és ingatlan vagyontárgyakat vagyonkezelői szerződés keretében adta át az alapító a Kft részére.

2. Számviteli politika

A Kft. a nemzetközi számviteli elvekkel alapvetően összhangban lévő számviteli szabályokat rögzítő 2000. évi C. számú törvény alapján állította össze számviteli politikáját.

Társaságunk a gazdasági tevékenysége során előforduló, a vagyoni, pénzügyi és a jövedelmi helyzetre kiható eseményeket nyilvántartja és a nyilvántartásokat a naptári év végével zárja le. A használatunkban lévő eszközök, illetve források, valamint a saját tőke változását

Kettős könyvvitel

rendszerében rögzítjük a törvényben foglalt alapelvek érvényesítésével.

A naptári év könyveinek lezárását követően a vagyoni és a pénzügyi helyzetünkről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9.§-a alapján

Egyszerűsített éves beszámolót

készítünk.

Társaságunk a beszámoló részét képező

Mérleget „A” típusú és az eredménykimutatást „A” típusú összköltség eljárással készíti, költségeit az 5-ös számlaosztályban tartja nyilván, a 6-7-es számlaosztályt nem használja.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítéséhez a könyvviteli zárlat időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint tárgyévét követő

Március 31.

Társaságunk évközben mérleget és eredménykimutatást nem készít, az csak évente egyszer, **december 31.-i fordulónappal** készül el.

Amortizációs politika

Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bekerülési értéke. Amennyiben jogszabály, vagy az értékelési szabályzat más része ettől eltérően nem rendelkezik, úgy bekerülési értéként a számviteli előírások szerinti bekerülési érték jelenik meg. A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök bekerülési értékének az átadónál az átvétel időpontjában kimutatott, számviteli törvény szerinti nettó értéket tekintjük (bruttó érték – halmozott értékcsökkenés).

Az értékcsökkenés elszámolása a bekerülési érték, a hasznos élettartam és a maradványérték alapján negyedévenként lineárisan, a társasági és osztalékadó törvény 1. számú mellékletében foglaltakra figyelemmel, a 2. számú mellékletben szereplő leírási kulcsok alkalmazásával történik. A vagyonkezelésbe átvett eszközök értékcsökkenését az átadónál alkalmazott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk.

A 100 eFt egyedi beszerzési ár alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök értékét a Kft a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Piaci értéken való értékelés

A Kft nem él a piaci értéken való értékelés (értékhelyesbítés) lehetőségével.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a Kft „Eszközök és források leltárkészítési szabályzata” szerint az általános szabályoknak megfelelően történik.

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

II. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása, elemzése

1. Vagyoni helyzet elemzése

1.1 Az eszköz- és forrásállomány összetétele

Eszközök összetétele

Megnevezés	2016. előző év		2017. tárgy év		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	415 415	96,28	425 738	94,08	102,48
Immateriális javak	7	0,00	0	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	415 408	96,28	425 738	94,08	102,49
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	14 972	3,47	26 423	5,84	176,48
Készletek	0	0,00	1 493	0,33	
Követelések	10 654	2,47	21 597	4,77	202,71
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	4 318	1,00	3 333	0,74	77,19
Aktív időbeli elhatárolások	1 089	0,25	345	0,08	31,68
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	431 476	100,00	452 506	100,00	104,87

Források összetétele

Megnevezés	2016. előző év		2017. tárgy év		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	-19 059	-4,42	-3 535	-0,78	18,55
Jegyzett tőke	3 000	0,70	3 000	0,66	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-2 500	0,58	0	0,00	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	-7 904	-1,83	-19 559	-4,32	247,46
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-11 655	-2,70	13 024	2,88	-111,75
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	445 651	103,29	452 793	100,06	101,60
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	422 491	97,92	422 491	93,37	100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	23 160	5,37	30 302	6,70	130,84
Passzív időbeli elhatározások	4 884	1,13	3 248	0,72	66,50
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	431 476	100,00	452 506	100,00	104,87

1.2 Tőkeerősség, saját tőke aránya

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2016. előző év eFt	Előző év %	2017. tárgy év eFt	Tárgy év %
Tőkeerősség (saját tőke arány)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források össz.}}$	$\frac{-19.059}{431.476}$	- 4,42	$\frac{-3.535}{452.506}$	- 0,78

A Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft saját tőke aránya a teljes vagyonból -0,78 %. A 2016. évhez képest javuló tendenciát mutat, bár még mindig a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent.

1.3 Kötelezettségek részaránya

A Kft kötelezettsége több, mint az összes vagyon, hiszen 100,06 %. A kötelezettségek megoszlása szerint hosszú lejáratú 93,31 %, valamint rövid lejáratú 6,69 %. Hosszú lejáratú kötelezettség teljes egészében az alapító által rendelkezésre bocsátott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek, tehát gyakorlatilag teljes mértékben idegen forrásból finanszírozott.

1.4 Vevők – szállítók aránya

A Kft nyilvántartásában szereplő vevői követelés 4.712.- eFt, míg a szállítói kötelezettség 12.794.- eFt. Tehát a be nem folyt bevételek 36,83 %-ban, azaz egyharmad részben fedezik a ki nem egyenlített kötelezettségeket.

2. Pénzügyi helyzet elemzése

2.1 Adósságállomány fedezettsége

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2016. előző év eFt	Előző év	2017. tárgy év eFt	Tárgy év
Adósságállomány fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Hosszú lej.köt.}}$	$\frac{-19.059}{422.491}$	- 4,51	$\frac{-3.535}{422.491}$	- 0,84

A Kft adósságállomány fedezettségének mértéke -0,84 %, ami elég kedvezőtlen a negatív saját tőke miatt.

2.2 Rövid távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2016. előző év eFt	Előző év	2017. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej.köt.}}$	$\frac{14.972}{23.160}$	0,6465	$\frac{26.423}{30.302}$	0,8720

A Kft likviditási mutatója tárgyévben 0,8720, mely szerint a likvid eszközöknek tekintett forgóeszközök értéke 0,8720-szorosa a rövid lejáratú kötelezettségeknek.

2.3 Hosszú távú pénzügyi helyzet (likviditás)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2016. előző év eFt	Előző év	2017. tárgy év eFt	Tárgy év
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes köt.}}$	$\frac{14.972}{445.651}$	0,0336	$\frac{26.423}{452.793}$	0,0584

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke a tárgyévben 0,0584, mely a forgóeszközök és az összes kötelezettségek aránya, mely továbbra is nagyon alacsony.

3. Jövedelmi helyzet elemzése

3.1 Árbevétel-arányos jövedelmezőség

A Kft árbevételének jövedelmezősége a pozitív eredmény hatására sokat javult.

	2016. év	2017. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-57,29 %	16,09 %
Adózott eredmény szintjén	-59,03 %	15,45 %

3.2 Tőkearányos jövedelmezőség

A Kft saját tőke jövedelmezősége:

	2016. év	2017. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	59,35 %	-383,88 %
Adózott eredmény szintjén	61,15 %	-368,43 %

Az adatok 2016. évben nagyon megtévesztőek, mert a negatív eredmény és a negatív saját tőke miatt lettek pozitív eredmények. 2017.-ben a negatív saját tőke negatív arányt képzett.

3.3 Eszközarányos jövedelmezőség

A vállalkozás vagyonszámában lévő eszközök eredménytermelő képessége:

	2016. év	2017. év
Üzemi, üzleti tevékenység szintjén	-2,62 %	2,99 %
Adózott eredmény szintjén	-2,70 %	2,88 %

Összességében elmondható, hogy a Kft jövedelmi helyzete a tavalyi évhez képest javult, mert sikerült a 2017. évet pozitív eredménnyel zárni. Azonban ezen pozitív eredmény nem tudta rendezni az eddigi veszteségeket.

III. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök összetételének bemutatása

1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2017. évi bruttó értékének alakulása

Adatok e Ft-ban

Magnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	407	0	0	0	407
IMMATERIÁLIS JAVAK	407	0	0	0	407
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	444 575	22 187	0	0	466 762
Vagyonkezelt épületek	419 314	18 977	0	0	438 291
Saját épületek	1 461	0	0	0	1 461
Vagyonkezelt egyéb építmények	11 931	0	0	0	11 931
Saját egyéb építmények	630	1 886	0	0	2 516
Idegen ingatlanon végzett beruh.	11 239	1 324	0	0	12 563
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 161	0	0	0	9 161
Vagyonkezelt term.gépek	2 736	0	0	0	2 736
Saját term.gépek	1 883	0	0	0	1 883
Vagyonkezelt járművek	3 642	0	0	0	3 642
Saját járművek	900	0	0	0	900
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 917	301	0	0	3 218
Vagyonkezelt üzemi gépek	807	0	0	0	807
Saját üzemi gépek	165	0	0	0	165
Vagyonkezelt üzemkörön kívüli berend.	140	0	0	0	140
Saját üzemkörön kívüli berend.	1 805	301	0	0	2 106
100 000 alatti tárgyi eszközök	3 402	348	0	0	3 750
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	778	0	778	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	460 833	22 837	778	0	482 891
ÖSSZESEN	461 240	22 837	778	0	483 298

Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2017. évi terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Értékcsökkenés						
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró
		Terv szerinti	Terven felüli				
Vagyoni értékű jogok	400	7	0	0	0	407	
IMMATERIÁLIS JAVAK	400	7	0	0	0	407	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35 116	9 304	0	0	0	44 420	
Vagyonkezelt épületek	33 282	8 535	0	0	0	41 817	
Saját épületek	27	29	0	0	0	56	
Vagyonkezelt egyéb építmények	1 432	358	0	0	0	1 790	
Saját egyéb építmények	49	31	0	0	0	80	
Idegen ingatlanon végzett beruh.	326	351	0	0	0	677	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 896	1 583	0	0	0	7 479	
Vagyonkezelt term.gépek	1 587	397	0	0	0	1 984	
Saját term.gépek	712	273	0	0	0	985	
Vagyonkezelt járművek	2 910	733	0	0	0	3 643	
Saját járművek	687	180	0	0	0	867	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 011	493	0	0	0	1 504	
Vagyonkezelt üzemi gépek	468	117	0	0	0	585	
Saját üzemi gépek	40	24	0	0	0	64	
Vagyonkezelt üzemkörön kívüli berend.	61	20	0	0	0	81	
Saját üzemkörön kívüli berend.	442	332	0	0	0	774	
100 000 alatti tárgyi eszközök	3 402	348	0	0	0	3 750	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	45 425	11 728	0	0	0	57 153	
Mindösszesen:	45 825	11 735	0	0	0	57 560	

A Kft. 2013. jan. 1.-ével valamint 2014. jan. 1.-ével a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett át tárgyi eszközöket 544.880.- eFt értékben. Előző években történt vagyonkezelésből visszaadás, így ezen eszközök értéke 422.491.- eFt. A 2017. évben vagyonkezelésből visszaadás nem történt. A Kft. ezen eszközöket az Önkormányzat könyveiben szereplő nettó értéken mutatja ki, a törvényi előírásnak megfelelően.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok tekintetében a vagyonkezelt tárgyi eszközöknél a Kft értéknövelő beruházást hajtott végre a Széchenyi úti óvodánál 1.701.- eFt értékben, a Városházánál a Kormányablak kialakításával 13.917.- eFt értékben, a Sportpálya felújításával 3.232.- eFt értékben és a Tájház tetőszerkezet felújításával 127.- eFt értékben. A saját tárgyi eszközöknél beruházás volt a Sportpálya faház 247.- eFt értékben, a Csokonai utcai

kerítés kialakítása 352.- eFt értékben és a bölcsődéhez pergola építése 1.287.- eFt értékben. Az idegen ingatlanon végzett beruházásnál a katolikus kápolna előtti Szent István emlékmű épült meg 1.324.- eFt értékben.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek tekintetében saját beruházás volt az állati hulla tárolónál térfigyelő kamera kiépítése 301.- eFt értékben.

Továbbá a Kft 348.- eFt értékben kisértékű tárgyi eszközöket vásárolt.

1.2 Készletek

A Kft 2017. dec. 31.-én készletre vételezte azon közvetített szolgáltatások értékét, mely a következő évben lettek kiszámlázva. Ezek a Gyulai Tankerület által időben át nem íratott iskola és sportcsarnok víz- és villamos energia szolgáltatások.

1.3 Követelések

Belföldi követelések (vevők)

A Kft. 2017. dec. 31.-ei állapot szerint 4.712.- eFt összegű belföldi vevő követelést tart nyilván.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli követelés	2.300.-
Határidőn túli követelés	2.412.-
0 - 30 napon belüli	536.-
31 - 60 napon belüli	146.-
61- 90 napon belüli	169.-
91 - 180 napon belüli	160.-
181 - 360 napon belüli	206.-
361 - túli	1.195.-

2017. dec. 31.-én az éven túli vevőkövetelések esetében 597.- eFt értékű értékvesztés került elszámolásra.

Előlegek

Bérmunkára adott előlegek

A Kft. 2017. évben a Tanuszoda építésével kapcsolatban az alvállalkozóktól 3 db előleg számlát fogadott be. A Kandia Truck Kft-től 8.606.- eFt értékben, a Füzes-Vízió Szoc. Szövetkezettől 3.400.- eFt értékben és a Füzesgyarmati Kastélypark Kft-től 1.968.- eFt értékben.

Munkabér- és elszámolásra adott előlegek

A Kft. a munkavállalói részére munkabér előlegek kifizetését engedélyezte. A törlesztések a munkabérből közvetlenül kerülnek levonásra, ezért ebből adódó elmaradás nincs. A nyilvántartásunk alapján 520.- eFt összegű ilyen jellegű követelés szerepel.

Elszámolásra kiadott vásárlási előlegként 58.- eFt-ot tartunk nyilván.

Különféle egyéb követelés

A Kft. 174.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák áfa tartalmát mutatja ki, amelyek 2017. dec. havi számla keltűek, de az előzetesen felszámított áfa csak 2018. jan. hónapban lesznek elszámolhatóak. Ezen összeg 2018. évben átvezetésre kerül az előzetesen felszámított áfa főkönyvi számra. Továbbá 1.471.- eFt értékben a dec. havi áfa visszaigénylés valamint az átsorolás a szállítókba túlfizetés miatt (NHKV szemét szolg.) 1.285.- eFt értékben került kimutatásra.

1.4 Pénzeszközök

A társaság pénzeszközei házipénztárban valamint bankszámlán kerülnek kimutatásra. Záró pénzkészletként a házipénztárban 108.- eFt, míg a bankszámlán 3.225.- eFt van nyilvántartva.

1.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között 345.- eFt értékben azon folyamatos teljesítésű közüzemi számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2017. dec. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2018. jan. hó, valamint amelyek 2018. jan. havi számla keltűek, de a számlákban elszámolt időszak 2017. év, csak negatív érték.

2. Források összetételének bemutatása

2.1 Saját tőke

Jegyzett tőke

A Füzesgyarmat Város Önkormányzata 2012. november 29.-ével 500.- eFt törzstőkével alapította a Füzesgyarmati Városgazdálkodási Kft.-t. 2016. június 07.-én bejegyzésre került a 3.000.- eFt jegyzett tőke. 2017. március 1.-én az Alapító rendezte a fennmaradó 2.500.- eFt értékű törzstőke befizetést.

Eredménytartalék

A Kft. -19.559.- eFt összegben tart nyilván eredménytartalékot, amely az előző évek nyereség – veszteség különbözete.

Adózott eredmény

A Kft. 13.024.- eFt összeggel zárta a 2017. évet, amely a képviselő testület határozata alapján majd az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

2.2 Céltartalék

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 109.§ (6) bekezdése szerint a vagyongazdálkodó a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni. A Kft 2017. évben a

vagyonkezelt tárgyi eszközök körében 18.977.- eFt értékben valósított meg értéknövelő felújítást, mely fedezi a vagyonkezelt tárgyi eszközök értékcsökkenésének összegét. Így a Kft.-nek 2017. évben céltartalékot ezen jövőbeni költségre nem kellett képeznie.

2.3 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Kft. hosszú lejáratú kötelezettségként tartja nyilván a Füzesgyarmat Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszközöket. Ezen eszközök értéke 2017. dec. 31.-én 422.491.- eFt..

Rövid lejáratú kötelezettségek

Belföldi szállítói tartozások (szállítók)

A társaság rövid lejáratú kötelezettségként mutatja ki a belföldi szállítói tartozásokat 12.794.- eFt értékben.

Lejárat szerint	Összeg eFt
Határidőn belüli kötelezettség	3.114.-
Határidő túli kötelezettség	9.680.-

A szállítói tartozásokból közüzemi számlák 3.191.- eFt értékűek. A fennmaradó 9.603.- eFt-ből a tanuszoda alvállalkozói díj hátraléka 4.188.- eFt értékű, és a további 5.415.- eFt üzemanyag, egyéb anyagok vásárlásából és egyéb szolgáltatások igénybevételeből adódik.

Nem számlázott szállító

Nem számlázott szállítóként került kimutatásra a tanuszodával kapcsolatban kiállított előleg számlák hiányzó végszámlái 13.974.- eFt összegben.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A Kft a NAV felé fennálló kötelezettségei a 2017. dec. havi munkabér járulécai és a fizetendő társasági adó, melynek összege 1.721.- eFt.

További egyéb lejáratú kötelezettség a 2017. dec. havi munkabér és átsorolás a követelésekből (vevői túlutasítások) 1.813.- eFt értékben.

2.4 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 3.248.- eFt összegben azon folyamatos teljesítésű számlák kerültek kimutatásra, amelyek 2018. jan. havi számla keltűek, de az elszámolási időszak a 2017. évet terheli.

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Bevételek alakulása

A bevételek 2017. évi alakulását a következő táblázat mutatja.

Megnevezés	2016. év Tény eFt	2017. év Terv eFt	2017. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
1. Értékesítés nettó árbev.	19.745.-	36.000.-	84.324.-	234,23
a, Belföldi ért. árbev.	5.-	0.-	0.-	
b, Bérleti díjak	11.056.-	11.000.-	10.520.-	
c, Szállítás szolg. árbev.	51.-	0.-	0.-	
d, Egyéb szolg. árbev.	8.633.-	25.000.-	73.804.-	
2. Aktívált saját teljesítm. ért.	0.-	0.-	1.493.-	
2. Egyéb bevételek	152.885.-	95.500.-	99.007.-	103,67
a, Követelések visszaírt értékveszt	0.-	0.-	816.-	
a, Önkormányzattól kapott támog.	122.408.-	86.000.-	95.690.-	111,27
b, Munkaügyi Kp.-tól kapott tám.	6.744.-	0.-	1.832.-	
c, Céltartalék feloldás	1.658.-	0.-	0.-	
d, Kapott kötbér	26.-	0.-	0.-	
e, Egyéb bevétel	3.-	9.500.-	3.-	
f, Önkormányzat által eleng. Köt.	22.046.-	0.-	666.-	
3. Pénzügyi műv. bevételei	1.-	0.-	0.-	
a, Kamatjováírás	1.-	0.-	0.-	
Összesen	172.631.-	131.500.-	184.824.-	140,55

Az összes bevételből 45,62% az értékesítés nettó árbevétele, 0,81% az aktívált saját teljesítmények értéke, 53,57% az egyéb bevétel és 0% a pénzügyi műveletek bevételei.

A tervtől való eltérések magyarázata

A táblázat alapján látható, hogy a Kft. a tervezett bevételhez képest 40,55 %-kal ért el több bevételt. Jelentősebb eltérés az egyéb szolgáltatások árbevételénél jelentkezik, de a tervezéskor még nem voltak konkrét feladataink. Az év folyamán sikerült a tanuszoda építésével kapcsolatban részmunkát vállalni.

3.2 Ráfordítások alakulás

A ráfordítások 2017. évi alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2016. év Tény eFt	2017. év Terv eFt	2017. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagjellegű ráfordítás	95.452.-	82.150.-	120.364.-	146,52
Személyi jellegű ráford.	60.884.-	40.801.-	38.150.-	93,50
Értéksökkenés	14.838.-	7.000.-	11.735.-	167,64
Egyéb ráfordítás	12.767.-	160.-	1.005.-	628,13
Összesen	183.941.-	130.111.-	171.254.-	131,62

A társaság költségeinek, ráfordításainak 70,28%-a anyagjellegű, 22,28%-a személyi jellegű, 6,85%-a amortizáció és 0,59%-a egyéb ráfordítás.

Az összességében 31,62%-os eltérés abból adódik, hogy tervezéskor még nem tudtunk számolni a tanuszoda munkálataihoz szükséges alvállalkozók díjával.

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2016. év Tény eFt	2017. év Terv eFt	2017. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Anyagköltség	69.085.-		65.758.-	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25.194.-		17.910.-	
Egyéb szolgáltatások értéke	1.173.-		1.734.-	
Eladott áruk beszerzési értéke	0.-		0.-	
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0.-		34.962.-	
Anyagjellegű ráford. összesen	95.452.-	82.150.-	120.364.-	146,52

Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében a Kft a tervezett adatokhoz képest összességében 46,52 %-kal több költséget produkált. Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékeként lett elszámolva a Tanuszoda -, a Pozsonyi úti szennyvízhálózat -, az Aradi – Lehel út felújítási munkák alvállalkozói díjai.

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	2016. év Tény eFt	2017. év Terv eFt	2017. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Dolgozók bérköltsége	45.633.-		30.013.-	
Megbízási díj	71.-		71.-	
Egyszerűsített fogl.bérköltsége	552.-		226.-	
M.váll, tagoknak fiz. szem. jell. kifiz	4.844.-		1.637.-	
Gépjármű használat ktgtérítése	39.-		21.-	
Egyéb személyi jellegű kifiz.	79.-		82.-	
Bérfelrakások	9.666.-		6.100.-	
Összesen	60.884.-	40.801.-	38.150.-	93,50

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében a fenti táblázat mutatja, hogy a tervezett költség alatt teljesített a Kft.

Értékcsökkenés részletezése

Megnevezés	2016. év Tény eFt	2017. év Terv eFt	2017. év Tény eFt	Tervtől való eltérés %
Kis értékű tárgyi eszközök	1.429.-		348.-	
Évi amortizáció	13.409.-		11.387.-	
Összesen	14.838.-	7.000.-	11.735.-	167,64

Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2016. év Tény eFt	2017. év Terv eFt	2017. év Tény eFt	Eltérés %
Káreseménnyel kapcs. fizetések	0.-		36.-	
Késedelmi kamat	62.-		189.-	
Céltartalék képzés a jövőbeni ktg- re	1.658.-		0.-	
Követelések elszám. értékvesztése	1.334.-		80.-	
Önkorm.-kal elszám.adók, illetékek	8.674.-		695.-	
Egyéb ráford.	1.039.-		5.-	
Összesen	12.767.-	160.-	1.005.-	628,13

3.3 Társasági adó fizetési kötelezettség

	Összeg eFt
Adózás előtti eredmény	13.570.-

Adóalap módosító tételek:

Adóalap csökkentő jogcímek	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	6.785.-
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	11.712.-
Adóévben visszaírt értékvesztés	816.-
Összesen	19.313.-
Adóalap növelő jogcímek	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	11.735.-
Követelésre elszámolt értékvesztés	80.-
Összesen	11.815.-

Társasági adó megállapítása	Összeg
Adózás előtti eredmény	13.570.-
Adóalap csökkentő jogcímek	19.313.-
Adóalap növelő jogcímek	11.815.-
Adóalap	6.072.-
Fizetendő társasági adó 9%	546.-
Adózott eredmény	13.024.-

Jövedelem- (nyereség-) minimum

	Összeg eFt
Összes bevétel (korrigált)	183.331.-
Jövedelem- (nyereség-) minimum (2%)	3.667.-

IV. Tájékoztató rész

1. Részesedések, befolyások

A Kft egyszemélyes tulajdonosa a Füzesgyarmat Város Önkormányzata. A Kft-nek más vállalkozásban befolyása, részesedése nincs.

2. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, valamint a bérköltség alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átl. állományi létszám fő	Bérköltség eFt
Ügyvezetés	1	3.600.-
Szellemi foglalkozásúak	2,92	7.919.-
Fizikai foglalkozásúak	9,92	18.494.-
Állományon kívüli (megbízási jogviszony)	1	71.-
Egyszerűsített foglalkoztatott	0,50	226.-
Összesen	15,34	30.604.-

3. A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Füzesgyarmati Városgazd. és Int. Üzem. Kft képviselőjére jogosult személy Turbucz Róbert Ferenc (5525 Füzesgyarmat, Kont utca 49.) ügyvezető írhatja alá. Az ügyvezető megbízatása 2012.11.29. napjától 5 éves határozott időre szolgált, majd 2017.11.29.-én újra lett választva 1 éves határozott időre. A megbízatását munkaviszony keretében látja el.

4. Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét független könyvvizsgáló vizsgálta meg. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló Nagy Csaba (4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1., kamarai nyilvántartási száma: 001763).

5. Felügyelő Bizottság

Társaságunknál 3 főből álló Felügyelő Bizottságot választott az Alapító. 2017. évben a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban, javadalmazásban nem részesültek.