

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési KFT 5525. Füzesgyarmat Kossuth u.88

tulajdonosainak

Elvégeztem a Füzesgyarmati Kastélypark **KFT.** (továbbiakban: "a Társaság") mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012.12. 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből- melyben az eszközök és források egyező végösszege 443.871 E Ft a mérleg szerinti eredmény 97 E Ft nyereség-, az ezen időpontra vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.


A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

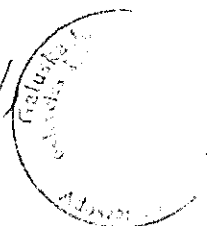
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Társaság 2012. 12. 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Gyula 2013-03.31.


Galuska József
könyvvizsgáló



002790

2	3	7	8	4	5	2	5	9	3	2	9	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	4	0	9	0	1	1	3	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Füzesgyarmati Kastélypark Kft.

a vállalkozás megnevezése

5525 Füzesgyarmat, Kossuth u. 88.

a vállalkozás címe, telefonszáma

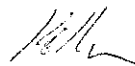
Egyszerűsített éves beszámoló

2012.január 12 - 2012.december 31.

üzleti évről

mint előtársasági időszakot követő első üzleti évről

Keltezés: Füzesgyarmat, 2013.március 31



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 3 7 8 4 5 2 5 9 3 2 9 1 1 3 0 4
 Statisztikai számjel

0 4 0 9 0 1 1 3 6 9 1 1
 Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2012.12.31.** (év,hó,nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosítái	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	0	0	435183
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. Sorból: Immateriális javak érték helyesítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			435183
05.	04. Sorból: Tárgyi eszközök érték helyesítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	496	0	7458
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK			4585
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	496		2873
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		1230
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	496	0	443871

Keltezés: Füzesgyarmat, 2013.március 31.

Mh



a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

2	3	7	8	4	5	2	5	9	3	2	9	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	4	0	9	0	1	1	3	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

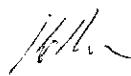
1	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2012.12.31** (év,hó,nap)**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. Sor)	468	0	564
16.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
17.	16. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-33
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII: MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-32		97
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. Sor)	0	0	442326
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			433592
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			8734
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	28		981
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	496	0	443871

Keltetés: Füzesgyarmat, 2013.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	3	7	8	4	5	2	5	9	3	2	9	1	1	3	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	4	0	9	0	1	1	3	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

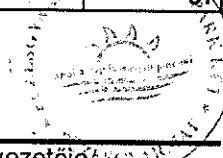
Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2012.12.31** (év,hó,nap)

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele			59762
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek			18182
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	32		28738
V.	Személyi jellegű ráfordítások			35253
VI.	Értékcsökkenési leírás			8061
VII.	Egyéb ráfordítások			5746
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-32	0	146
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	5
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-32	0	151
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások			0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-32	0	151
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		54
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-32	0	97
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-32	0	97

Keltezés: Füzesgyarmat, 2013. március 31

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 23784525-2-04
Cégbíróság: Gyulai Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 04-09-011369

Füzesgyarmati Kastélypark Fürdő és Üdülési Szolgáltató Kft.

5525 Füzesgyarmat, Kossuth u. 88.

Kiegészítő melléklet
2012.01.12 – 2012.12.31.
Előtársasági időszakot követő első üzleti év beszámolójához

Fordulónap: 2012.12.31.
Beszámolási időszak: 2012.01.12.-2012.12.31.

Füzesgyarmat, 2013. május 06.



.....
A vállalkozás vezetője

1. Általános rész

1.1. A vállalkozás bemutatása

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft 2011. december 15-én alakult 500.000.- Ft. jegyzett tőkével, mely 100 %-ban pénzbeni vagyoni hozzájárulásként került a vállalkozáshoz. A Kft. tulajdonosa Füzesgyarmat Város Önkormányzata. Tulajdonosi szerkezete a következő:

Tag	Részesedés %	Szavazati arány %
-----	--------------	-------------------

Füzesgyarmat Város Önkormányzata	100	100
----------------------------------	-----	-----

Cégünk fő tevékenységi köre: fürdőszolgáltatás (TEÁOR 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység) Egyéb végzett tevékenységeink: szálláshely-szolgáltatás, kempingszolgáltatás, vendéglátás, bérbeadás.

A Kft-t a cégbíróság 2012. január 11-én jegyezte be, főtevékenységét 2012.02.01-jén kezdte meg.

Jelen beszámoló a 2012.01.12.-2012.12.31. időszakot, mint előtársasági időszakot követő első üzleti évet öleli fel. A mérleg fordulónapja 2012.12.31.

A cég tárgyidőszakra vonatkozóan egyszerűsített éves beszámolót készít, amelyben a mérleg-és eredménykimutatás választott formája az "A" változat, az eredmény megállapításának módja összköltség eljárás.

1.2. Számviteli politika

A Kft. a számviteli politikáját a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével állította össze, a számviteli politika fő vonásai a következők:

A társaság a mérlegkészítés időpontját a számviteli politikájában március 1. nappal határozta meg. Ezáltal biztosítható a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események figyelembevétele.

Az ellenőrzés, önellenőrzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha az egy adott évet érintő hibák és hibahatások (eredményt, saját tőkét érintő) értékének összege előjelétől függetlenül eléri az adott év mérlegfőösszegének 2 százalékát vagy az 500 millió forintot. A megbízható és valós összképet befolyásoló hiba, ha hatására az ellenőrzéssel érintett évi beszámoló saját tőkéje legalább 20 %-kal megváltozik.

A már közzétett beszámolót az eredeti adatok változatlanul hagyásával, módosításokkal kiegészítve a vállalkozás minden esetben ismételt közzéteszi, amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés által feltárt jelentősebb hibák hatásaként a saját tőke legalább 20%-al megváltozik.(Lényeges hiba)

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett

Füzesgyarmati Kastélypark Kft.

Kiegészítő melléklet

maradványérték figyelembevételével az eszköz bekerülési értékének arányában lineárisan történik. Maradványérték tervezése az üzembehelyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam függvényében kerül meghatározásra. A maradványérték 0 összeggel vehető figyelembe, ha az eszköz hasznos élettartama végén várható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 10 %-át, de legfeljebb 100 e Ft-ot.

A 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A vagyonkezelésbe átvett eszközöket a főkönyvben is elkülönítve mutatjuk ki. A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök bekerülési értékének az átadónál az átvétel időpontjában kimutatott, számviteli törvény szerinti nettó értéket tekintjük (bruttó érték – halmozott értékcsökkenés). A vagyonkezelésbe átvett eszközök értékcsökkenését az átadónál alkalmazott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk.

Bekerülési érték meghatározása

Amennyiben jogszabály, vagy az értékelési szabályzat más része ettől eltérően nem rendelkezik, úgy bekerülési értéként a számviteli előírások szerinti bekerülési érték jelenik meg. Az eszközhöz közvetlenül kapcsolódó további költségek a bekerülési ár részét képezik, amennyiben azok az eszköz aktiválásáig, de legkésőbb a felhasználásáig (kivezetéséig) ismertté válnak.

Bekerülési érték utólagos módosítása

A megfelelő dokumentumok hiányában becsült értékkel számításba vett tételek utólagos módosítására akkor kerül sor, ha a különbség az adott bekerülés esetében a becsült bekerülési érték 20 százalékát meghaladja. Az értékhatár alatti utólagos módosítások egyéb ráfordításként kerülnek elszámolásra.

Saját teljesítmény a bekerülési árban

Saját előállítású eszközök:

Saját előállítású eszközök bekerülési, aktiválandó értéke a saját teljesítmény közvetlen önköltsége.

A közvetlen önköltség részét képezik azok a költségek, amelyek

- az eszköz(termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek,
- az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak, továbbá
- az eszközre (termékre) megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók.

Az aktiválandó közvetlen önköltség tartalma, és a számítás menete egyedileg történik.

Készletek értékelése

A Kft. készleteiről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. A mérlegben kimutatott készletállomány tényleges, fordulónapi, mennyiségi leltárfelvétellel állapítja meg.

Külföldi követelések és kötelezettségek értékelése

A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek az MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítjuk át forintra. A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek év végi árfolyamra értékelését csak akkor végezzük el, ha annak az eszközökre, kötelezettségekre és eredményre gyakorolt hatása jelentős. Jelentőségi küszöbérték: 300 ezer Ft.

Lejárt követelések leírása

A fizetési határidőn túli követelések az általános szabályokon túl akkor írhatók le hitelezési veszteségként, ha a követelés várhatóan behajtható összege a 10 Eft-ot nem haladja meg.

Követelések csoportos értékvesztése

A gazdálkodó az adósonként kisösszegű követelések esetében nem kíván élni a csoportos értékvesztés elszámolásának lehetőségével.

A vevőkövetelések értékvesztése, azok egyedi értékelése és a fizetési határidő figyelembevételével az alábbiak szerint kerül elszámolásra.

Lejárat határidő	Értékvesztés %-ban
90-180 nap	25
181-360 nap	50
361-től	100

Céltartalék-képzés

Vállalkozásunk garanciális kötelezettségekre, a várható jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre nem kíván céltartalékot képezni.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök értékelése és a mérlegben való szerepeltetése a Számviteli törvény általános előírásai alapján történik.

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

2. Elemzések

2.1. Elemzés

Eszközök és források megoszlása(%)	Tárgyév
ESZKÖZÖK	100
Befektetett eszközök	98,04
Forgóeszközök	1,68
Aktív időbeli elhatárolások	0,28
FORRÁSOK	100
Saját tőke	0,13
Céltartalékok	0
Kötelezettségek	99,65
Passzív időbeli elhatárolások	0,22

Tőkeerősség, Saját tőke aránya, Tőkefeszültség

A Füzesgyarmati Kastélypark Kft. saját tőke aránya a teljes vagyomból 0,13 A Kft saját tőke – idegen tőke aránya 0,1275 %, nagyon alacsony, tőkefeszültsége 78426,6 % rendkívül magas: gyakorlatilag teljes mértékben idegen forrással – az alapítók által rendelkezésre bocsátott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettséggel - finanszírozott.

Likviditási gyorsráta

A Kft rövid távú likviditását jellemző mutató értéke (készletek, követelések, az értékpapírok és a pénzeszközök összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 0,8539, átlagos szintű.

Likviditási ráta, hosszú távú likviditás

A Kft hosszú távú likviditását jellemző mutató értéke (készletek, követelések, az értékpapírok és a pénzeszközök összegének az összes kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 0,0169, nagyon alacsony.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben a cég a rövid lejáratú kötelezettségeit kizárólag árbevételből egyenlítené ki, erre 52 napi átlagos árbevétel nyújtana fedezetet.

Eszközjövodelmezőség

A befektetett eszközök jövodelmezősége

Füzesgyarmati Kastélypark Kft.

Kiegészítő melléklet

- üzemi, üzleti tevékenység szintjén 0,034 %,
- az adózás előtti eredmény szintjén 0,035 %
- adózott eredmény szintjén 0,022%

Árbevétel-arányos jövedelmezőség

A Kft. árbevételének jövedelmezősége

- üzemi, üzleti tevékenység szintjén 0,244 %,
- az adózás előtti eredmény szintjén 0,253 %
- adózott eredmény szintjén 0,162%

Tőkejövedelmezőség

A saját tőke jövedelmezősége

- üzemi, üzleti tevékenység szintjén 25,89 %,
- az adózás előtti eredmény szintjén 26,77 %
- adózott eredmény szintjén 17,20 %

Likvid eszközök aránya

A cég rövid távú likviditását befolyásoló eszközeinek aránya az összes eszközre vetítve 1,96 %.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

A Kft jegyzett tőke arányos nyeresége 19,4%.

Saját tőke arányos adózott eredmény

A Kft saját tőke arányos nyeresége 17,20%.

3. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Eszközök

A Kft eszközeinek 95,99 %-a vagyonezelésbe vett tárgyi eszköz, 2,05%-a saját tárgyi eszköz, 0,11%-a követelés, 0,65%-a pénzeszköz és 0,28 %-a aktív időbeli elhatárolás. Alaptevékenységét vagyonezelésbe vett ingatlanokkal és berendezésekkel végzi, tárgyi eszközeinek összetétele a következő:

Immateriális javak és tárgyi eszközök állománya

Füzesgyarmati Kastélypark Kft.

Kiegészítő melléklet

Bruttó érték (eFt)	Nyitó	Növek.	Csök.	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték	0				0
Szellemi termékek	0				0
A kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
Saját ingatlanok	0				0
Vagyonkezelt ingatlanok	0	430593	0		430593
Saját műszaki gépek, ber., járművek	0	660	0		660
Vagyonkezelt műszaki gépek, ber., járművek	0	2998	0		2998
Saját egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	470			470
Vagyonkezelt egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0				0
Saját beruházások	0	8523	0		8523
Vagyonkezelt beruházások	0	0	0		0
Beruházásokra adott előlegek	0				0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0
Tárgyi eszközök összesen	0	443244	0	0	443244

Halmozott értékcsökkenés (eFt)	Nyitó	Növek.	Csök.	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					0
Üzleti vagy cégérték					0
Szellemi termékek					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
Saját ingatlanok	0				0
Vagyonkezelt ingatlanok	0	7121	0		7121
Saját műszaki gépek, ber., járművek	0	73	0		73
Vagyonkezelt műszaki gépek, ber., járművek	0	398	0		398
Saját egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	470			470
Vagyonkezelt egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0				0
Saját beruházások	0				0
Vagyonkezelt beruházások	0	0	0		0
Tárgyi eszközök összesen	0	8061	0	0	8061

3.2. Források

A Kft. forrásösszetétele:

- 0,13% saját tőke,
- 97,68% hosszú lejáratú kötelezettség (vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódik)
- 1,97% rövid lejáratú kötelezettség
- 0,22% passzív időbeli elhatárolás

3.3. Időbeli elhatárolások

A Kastélypark Kft. a tárgyévben átmenő aktívát és passzívát is képzett. Az időbeli elhatárolások a Számviteli törvény általános előírásai alapján történtek.

4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Eredmény

Cégünk az előtársasági időszakot követő első üzleti évben (11 hónap alatt) 59.762 ezer Ft árbevételt realizált. Ezen felül a tulajdonostól 10.000. ezer Ft általános működési célú támogatásban és 8.182 ezer Ft költségvetési bértámogatásban részesült. Költségeinek, ráfordításainak 36,94 %-a anyagjellegű, 45,31 %-a személyi jellegű, 10,36 %- amortizáció és 7,39 %-a egyéb ráfordítás. Üzemi eredménye 146 ezer Ft.

Társasági adóalapot módosító tételek a következők:

Adóalap növelő tételek:

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés:	8 060 723,00 Ft	8061 e Ft
Határozatban megállapított bírság (vízkészlethasználati bírság)	676 833,00 Ft	677 e Ft
Adott támogatás (Tao tv-nek megfelelő igazolás nélkül)	18 796,00 Ft	19 e Ft
Összesen:	8 756 352,00 Ft	8757

Adóalap csökkentő tételek:

Tao tv. Szerint elszámolható értékcsökkenés:	8 060 723,00 Ft	8061 e Ft
Legalább 50%-ban megváltozott munkaképességű dolgozó után érvényesíthető kedvezmény	275 218,00 Ft	275 e Ft
Elhatárolt veszteség (negatív adóalap előtársaság)	32 000,00 Ft	32 e Ft
Összesen:	8 367 941,00 Ft	8368 e Ft

5. Tájékoztató adatok

5.1. Részesedések, befolyások

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

5.2. Létszámadatok

Bér és létszámadataink az alábbiak:

	Átl.létszám	Béreköltség eFt
Ügyvezetés	0,92	2750
Egyéb szellemi	1,48	3337
Fizikai	12,11	21014
Allományon kívüli	0	0

5.2. A beszámoló aláírója

A beszámolót a vállalkozás ügyvezetője, képviselője írja alá: Kovács Márton (5525 Füzesgyarmat, Gacsári István u. 24.)

5.3. A beszámoló összeállítója

A könyvviteli szolgáltatást a „SALDO-MESTER” Kft. (5600 Békéscsaba, Lencsési 116. 3/12.) végzi. A beszámolót Tánczos Anikó (5600 Békéscsaba, Nagydiófa u. 15. Könyvvizsgálói kamarai bejegyzési száma: 005755, tagsági igazolvány sorszáma: 5803) állította össze.

5.4 Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét független könyvvizsgáló vizsgálta meg. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és bejegyzési száma: Galuska Józsefné (5700 Gyula, Körösi Csoma Sándor u. 1. kamarai nyilvántartási száma: 002970 Könyvvizsgálói szerződés szerinti 2012.évi könyvvizsgálói díja ezer Ft + áfa. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem nyújtott, egyéb javadalmazásban nem részesült.