

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Szentgróti Víz és Fürdő Kft.

2014. évi mérlegbeszámolójához

Cg.j. 20 09 063088

A cég neve: Szentgróti Víz és Fürdő Kft.

Székhelye: 8790 Zalaszentgrót Dózsa Gy. u. 1.

Cégformája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alakulás időpontja: 1997.február 17.

Jegyzett tőke: 25 040 e/ft

Tulajdonosi szerkezet: 100 %-ban Zalaszentgrót Város Önkormányzata

A társaság ügyvezetője: Horváth Zoltán

Fő tevékenységi köre: 36.00 Viztermelés, kezelés, ellátás

Földrajzi elhelyezkedése: Zalaszentgrót Város (Zala megye)

A társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, költségeinek elszámolására az összköltséges eljárást alkalmazza /A/, egyszerűsített éves beszámolót készít.

Könyveit magyar forintban vezeti.

Az üzleti év január 1-től december 31-ig. tart.

Mérleg és eredménykimutatás részletezése.

/ Adatok ezer forintban, az ettől eltérőt külön jelezzük/

Eszközök összetétele

47 804 e/ft

Befektetett eszközök	33920	
Forgóeszközök	4172	
- vevők	3388	
- szállítói túlfiz	31	
- Társ. adótúlfiz.	70	
- Áfa visszaigénylés	683	
- pénzeszközök forintban	660.173,87	
pénztár	21.205.-	
bankszállék közötti átvez. szála	2.167.770.-	(átvez.hiteltörleszt.)
folyószála hitel (Raiffeisen CHF)	-2.026.072,23	

Aktív időbeli elhatárolás 9052

(Devizakötelezettségek árfolyamveszteségének időarányos elhatárolása (8872) és árbevétel elhatárolása (180))

Befektetett eszközök tárgyévi változása:

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt écs	Nettó érték
Immateriális javak	30 837	23679	7158
Ingatlanok			
földterületek	20 459		20459
egyéb építm.	7 525	2513	5012
Termelő gépek, ber.	963	177	786
Üzemi gépek, ber.	11802	11297	505
Összesen:	71586	37666	33920

Források összetétele**47 804 e/ft**

Saját tőke	17121
Jegyzett tőke	25040
Eredménytartalék	-77352
Lekötött tartalék	67412
T.évi mérleg szerenti eredm.	2021
Céltartalék	3100
Kötelezettségek	24268
Hosszú lejáratú hitel (Raiffeisen)	12470
Rövid lejáratú köt.	11798
Ebből: Reiffesen bank hitel	8306
Szállítók	2678
Adók, járulékok	234
Jöv.elsz.szla., munkabér	580
Passzív időbeli elhatárolása	3315

A működés kezdete óta a társaság veszteségesen működik, emiatt összesen 56.535 e/Ft pótbefizetést teljesített a tulajdonos önkormányzat, amit a lekötött tartalék főkönyvi számlán tart nyilván.

A 2013. és a 2014. gazdasági év könyvvezetése nem tér el egymástól.

2013. évtől az ide vonatkozó jogszabályok szerint, ha a társaság kimutatja, hogy az éves beszámolójában elszámolt fordulónapi nem realizált árfolyamveszteség okozza a tőkevesztést, nem szükséges intézkednie a tőkéjének rendezéséről, ezért a tárgyévben az önkormányzattól kapott támogatást **működési célú vissza nem térítendő támogatásként** kezelhette a vállalkozás. (2012. évig ez vagyoni elemként-pótbefizetésként jelent meg).

A fentiek miatt az eredmény 2014. évben 17.600.000,-Ft-tal több bevételt tartalmaz, amit működési célra, éves költségek fedezésére használt fel a társaság. A vissza nem térítendő bevétel miatt jelentősen javultak a társaság vagyoni mutatói is.

A 4811 főkönyvi számlán kimutatott passzív időbeli elhatárolás a tulajdonos önkormányzat által 2013. évben folyósított beruházási támogatás tárgyévi amortizációval korrigált összegét mutatja.

A társaságnak van hátrasorolt kötelezettsége, a 2007. évben felvett és jelenleg 79.342,-CHF (2014.12.31. árfolyamon számított 20.775.703,-Ft) nyilvántartott, a törlesztési arányoknak megfelelő nem realizált árfolyamvesztesége 8.872.023,-Ft.

A tárgyévben elszámolt arányos árfolyamveszteség: 3 486 e/Ft.

A fennálló devizakötelezettség miatt nyilvántartott céltartalék 3 100 e/Ft.

A társaságnak a mérleg fordulónapján 2.572 eFt lejárt határidejű szállítói kötelezettsége (tartozása) van, amely a strandbérleti díjból adódik.

Vagyoni helyzet elemzése**Előző év****Tárgyév**

Eszközszerkezeti mutatók:

Befektetett eszközök aránya:	67%	71%
Forgóeszközök aránya:	14%	10%
Készletek részaránya:	0%	0%

Tőkeszerkezeti mutatók:

Tőkeerősség:	28%	36%
Idegen Tőke:	55%	51%
Céltartalékok aránya:	11%	6%
Vagyoni gyarapodás:	11%	8%
Saját tőke gyarapodás:	17%	12%
Befektetett eszközök fedezete:	41%	50%
Befektetett eszk fedezete II.(hosszúlej)	94%	87%
Tőkemultiplikátor(eszközigenyességi mut):	361%	279%

Pénzügyi helyzet elemzése

Adósságállomány 1 évet meghaladó

Adósságállomány aránya:	56%	42%
Saját tőke aránya:	44%	58%

Likviditás

Likviditás I.:	70%	41%
Likviditás II.: készlettel csökk.	70%	41%
Pénzezkösz likviditás:	26%	6%
Dinamikus likviditás:	62%	47%
Hosszú távú likviditás:	22%	23%

Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók

Árb. Arány. Üzemi tev. Eredménye:	18%	14%
Árb. Bevételarányos üzemi tev.:	11%	9%
Árbev. Bev.ar. Szokásos váll. Eredménye:	4%	3%
Árbev. Bev. Ar. Adózás előtti eredménye:	4%	3%

Tőkearányos mutatók

Tőkearányos adózott eredmény ROE:	17%	12%
Tőkearányos jövedelem:	45%	32%

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Készletarányos jövedelmezőség:	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Termelésben lekötött eszközök jöv:	19%	16%
Összes eszközre lekötött jövedelem ROA:	5%	4%

A társaság nem tagja más társaságnak, nincsenek befektetési kapcsolatai.

A társaság ügyvezetője Horváth Zoltán, megbízási díj keretében 2014. évben kifizetett jövedelme: 480 e/Ft, decemberben kifizetett egyszeri jutalma: bruttó 300 e/Ft.

A felügyelőbizottság részére kifizetett juttatás a tárgyévben 234 e/Ft (3fő).

A társaság állat 2014. évben foglalkoztatottak részére kifizetett bérköltség 12.675 e/Ft.

A foglalkoztatottak éves átlagos állományi létszáma 7 fő.

A tényleges működés ideje májustól szeptemberig tart. (szezonális jelleg miatt)

Árbevétel, bevételek alakulása:

39430 e/Ft

Ebből:

Strandbelépők	34173 e/Ft
Büfék bérleti díja.	2826 e/Ft
Büfék közüzemi díja	1275 e/Ft
Közterületi használati díj	192 e/Ft
Társasházi képviselet	964 e/Ft
Önkormányzattól kapott műk.célú tám.	17600 e/Ft
Céltartalék feloldás	2720 e/Ft
Pénzügyi műv. bevétele	84 e/Ft
Passzív időbeli elhat. feloldása:	248 e/Ft

Társasági adó elszámolása

Adózás előtti eredmény

2021 e/Ft

Adózás előtti eredm.csökk.tételek 6704

Écs. Elszám (TAO tv.) 3985
Céltartalék feloldás 2719

Adózás előtti eredm.növ. tételek 3985

Écs elszám (Szvt.tv.) 3985

Adóalap -699 e/Ft

Társasági adó 0 e/Ft

Adózott eredmény: 2021 e/Ft

A mérleg és eredmény kimutatás aláírója Horváth Zoltán 8790 Zalaszentgrót, Dózsa Gy. u. 7.

A 2014. évi gazdálkodás során rendkívüli esemény, amely a társaság eredményét, üzletmenetét befolyásolta volna nem történt.

A mérleget és eredmény kimutatást mérlegképes könyvelő készítette, ig.szám 127369.

Zalaszentgrót, 2015. május 11.

Horváth Zoltán
ügyvezető