



ELŐTERJESZTÉS

Maglód Város Önkormányzat Képviselőtestületének

2016. május 19-ei ülésére

7. napirend

Tárgya: A Maglód Projekt Kft. 2015. évi mérleg-beszámolója.

Előadó: Nagyné Teiner Ilona ügyvezető

Melléklet: 2015. évi beszámoló és mellékletei
(csak pdf formátumban)

**Az előterjesztés elfogadása nyilvános ülésen
egyszerű többségű nyílt szavazást igényel.**

JEGYZŐI ZÁRADÉK

Az előterjesztéshez jogi kifogást nem emelek.

Maglód, 2016. május 11.

Elektronikus aláírás

**Margruber János sk.
jegyző**

**A Maglód Projekt Kft.
2015. évi mérleg-beszámolója**



MAGLÓD PROJEKT

KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

Tisztelt Képviselő-testület!

A Maglód Projekt Kft. féléves számszerűsített mérlegbeszámolójának elfogadásakor az a kérés született, hogy az éves beszámoló tartalmazzon magyarázatot a 3 oszlopos mérleg készítésére, melyet az alábbi indokol. Maglód Város Önkormányzat Testülete által 2015.05.20.-án elfogadott 2014.évi egyszerűsített éves mérlegének elkészítése után derült ki, hogy az eredmény megállapítása tévesen történt. Megállapításra került, hogy a beruházásokhoz kapcsolódó devizakészlettel nem fedezett, év végén fennálló devizahitel 2014.évi realizált árfolyam veszteségének elhatárolása nem megfelelő összegű. Ezáltal a céltartalék, a lekötött tartalék és az eredménytartalék képzése, valamint az eredmény megállapítása is tévesen történt. A tévedést a könyvelés feltárta, az ügyvezetés felé jelezte, önellenőrzési jegyzőkönyv elkészítése után az önrevíziót elvégezte. A társaság tevékenységében az előző évhez képest említést érdemlő változás nem történt. A gazdálkodás sarokszámai is ezt igazolják, az értékesítés nettó árbevétele, az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások összegében minimális változás történt.

Az év végén megnyíló Szivárvány óvoda hatása még nem számottevő.

Az átlagos állományi létszám is változatlan volt.

Az általános működési kiadásokra kapott önkormányzati támogatás szolgál a munkabér és járulékainak fedezésére, valamint az aktuális tőke megfizetésére. A 2015.évben közel 137 millió forintot volt az önkormányzati támogatás.

Kiemelt jelentőségű, évről évre visszatérő a felvett hitelállomány és kamatainak támogatásból történő törlesztése. Itt fontos és meghatározó az euró és a forint egymáshoz való viszonya, az árfolyam alakulása.

2015. évben 48 millió forintot utaltunk tőketörlesztésre, amely előirányzata 64 millió forint volt.



MAGLÓD PROJEKT

KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

A Maglód Projekt Kft. eredmény kimutatása az előző évhez hasonlóan magas,(42,5 millió forint) nyereségről tanúskodik, ugyanakkor év közbeni gazdálkodása ezt nem minden esetben igazolja, likviditása elmarad a várttól.

A cég minden évben történő tőke emelésével elkerülhető a nagy összegű nyereség és adófizetési kötelezettség, természetesen a támogatás helyett, csak a fizetendő tőketörlesztés mértékéig.

Tisztelt Képviselők!

Ezúton köszönöm egész éves támogatásukat, és kérem,hogy fogadják el beszámolómat!

Maglód, 2016.05.11.

Tisztelettel:

Nagyné Teiner Ilona
ügyvezető

Vállalkozás neve: **Maglód Projekt Kft**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám: 1309104315

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

**A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA****Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	442 068	0	428 429
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	442 068	0	428 429
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	10 728	972	33 700
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	7 045	972	32 099
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 683	0	1 602
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29 075	31 263	53 620
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	481 871	32 235	515 749

Vállalkozás neve: **Maglód Projekt Kft**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám: 1309104315

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

**A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA****Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	67 018	-18 480	91 126
13	I. JEGYZETT TŐKE	2 600	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	- 400
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 242	-11 810	32 122
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 489	11 810	13 815
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	53 686	-18 480	42 589
20	E. CÉLTARTALÉKOK	13 983	19 452	30 591
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	388 881	31 263	385 365
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	247 680	0	218 980
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	141 201	31 263	166 385
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11 989	0	8 667
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	481 871	32 235	515 749

Vállalkozás neve: **Maglód Projekt Kft**

Statisztikai számjel:

Cégjegyzékszám: 1309104315

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

**A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA****Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA**
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	184 267	0	181 955
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	176 141	972	149 129
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	181 697	0	179 977
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	76 069	0	76 354
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	13 884	0	13 640
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	15 101	19 452	410
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	73 657	-18 480	60 703
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3	0	2 186
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	18 005	0	16 005
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-18 002	0	-13 819
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	55 655	-18 480	46 884
13	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0
14	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	1 212
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	-1 212
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	55 655	-18 480	45 672
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 969	0	3 083
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	53 686	-18 480	42 589
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	53 686	-18 480	42 589

**2015. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
Beszámolási időszak: 2015.01.01.-2015.12.31.**

Jóváhagyta: Nagyné Teiner Ilona

Maglód, 2016.05.10

I. Alapadatok ismertetése

Vállalkozás neve (jogutód): MAGLÓD PROJEKT Ingatlanfejlesztő és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság
 Rövidített neve: MAGLÓD PROJEKT Kft
 Cégjogi forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
 Székhelye: 2234 Maglód, Fő utca 12.
 Telephelye: 2234 Maglód, Fő utca 12
 Alapítás dátuma: 2005. június 28
 Nyilvántartásba vétel időpontja: 2005. július 25.
 Ügyvezető igazgató: Nagyné Teiner Ilona
 A társaság képviselőjére és a beszámoló aláírására az ügyvezető, Nagyné Teiner Ilona 2234 Maglód, Katona József utca 17. jogosult.

A társaság alapítója, tulajdonosi aránya:

adatok ezer Ft-ban

Név	Nem pénzbeli betét	Pénzbeli betét	Törzsbetét	Arány
Maglód Város Önkormányzata, 2234 Maglód, Fő utca 12. Képviselő: Tabányi Pál Polgármester		3000	3000	100,00%
<i>Összesen:</i>		<i>3000</i>	<i>3000</i>	<i>100,00%</i>

A Maglód Projekt Kft –be mint átvevőbe a Maglódi Csatorna és Víziközmű Kft átalakulással beolvadt 2013. január 3-i bejegyzéssel.

Cégjegyzékszám: 13-09-104315
 Bejegyzés időpontja: 2005. július 25.
 Adószáma: 13542302-2-13
 KSH száma: 13542302-6820-113-13
 A könyvvizetés módja: A KFT kettős könyvvitelt vezet.

A cég tevékenysége**Főtevékenység:****6820'08 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése**

II. A beszámolóhoz kapcsolódó alapvető információk

A könyvvezetés módja

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, a számviteli törvény alapján, magyar nyelven forintban. Az éves beszámoló a számviteli kimutatások alapján azokkal egyezően készült, a számviteli törvény előírásai alapján. Az egyszerűsített éves beszámolót „A” változatban, az egyszerűsített eredmény kimutatást szintén „A” változatban készíti el. A számviteli alapelveket valamint az értékelések módját a Társaság számviteli törvény szerint elkészített számviteli politikája tartalmazza.

Könyvvezetés, és könyvvizsgálat

A 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) 155. § (2), illetve (3) bekezdése alapján a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló adata:

LTD Könyvvizsgáló és Vagyonkezelő Kft

Székhely: 3200 Gyöngyös, Rákóczi út 4 2. em. 15/2

A könyvvizsgálatért személyében is felelős:

László Ferenc Csaba

Lakcím: 3200 Gyöngyös, Mátrai u. 7

A könyvelési szolgáltatások keretébe tartozó feladatok irányítására, vezetésére alkalmazott személy adatai:

Név: Kovács Andrea , regisztrált mérlegképes könyvelő, nyilvántart. száma: 184310

Lakhely: 1039 Budapest Jendrassik Gy u 7 8/24

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

I. számlaosztály

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el. A társaság berendezéseinek, felszereléseinek, gépeinek, járműveinek kimutatása a halmozott értékcsökkenéssel csökkentett bruttó értéken történik.

Az értékcsökkenés lineáris módszer alkalmazásával került kiszámításra, az eszközök beszerzési hasznos élettartama alapján. A gépjárművek bekerülési értékéből 10 % maradvány érték kerül megállapításra. Az alkalmazott leírási kulcsok ennek alapján megfelelően a következők:

Ingtatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog: 2%

Számítástechnikai gépek: 33 %

Gépek, berendezések, felszerelések: 14,5 %

Járművek: 20 %

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések: 14,5 %

100000 Ft alatti beszerzésű eszközök: beszerzéskor egy összegben.

A számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás (ideértve az egy összegben elszámolt écs leírást is) növeli, az adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés csökkenti az adózás előtti eredményt.

F.szám	Megnevezés	jelleg	Bruttó nyitó	Bruttó növekedés	Bruttó csökkenés	Bruttó záró	Écs nyitó	Écs növekedés	Écs csökkenés	Écs záró	Nettó záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	8	944	0	0	944	944	0	0	944	0
114	Szellemi termékek	7	944	0	0	944	944	0	0	944	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	8	427408	0	0	427408	58805	8257	0	67062	360346
121	Földterület	7	2721	0	0	2721	1049	163	0	1212	1509
122	Telek, telkesítés	7	20000	0	0	20000	0	0	0	0	20000
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	8	404687	0	0	404687	57756	8094	0	65850	338837
1231	Maglód Ált. és Vermessy P.Műv.Iskola	7	126719	0	0	126719	20142	2534	0	22676	104043
1232	Maglód Faluház	7	277968	0	0	277968	37614	5559	0	43173	234795
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	8	1838	0	0	1838	968	200	0	1168	670
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	7	1838	0	0	1838	968	200	0	1168	670
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	8	53733	0	0	53733	39823	5182	0	45005	8728
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	7	3416	0	0	3416	3187	71	0	3258	158
142	Egyéb járművek	7	1600	0	0	1600	309	320	0	629	971
1421	Egyéb berendezések csatorna	7	791	0	0	791	779	11	0	790	1
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	8	47902	0	0	47902	35523	4780	0	40303	7599
1431	Mobil telefonok	7	102	0	0	102	97	0	0	97	5
1433	Maglód Általános Iskola berendezések	7	23900	0	0	23900	19120	2390	0	21510	2390
1434	Maglód Faluház berendezések	7	23900	0	0	23900	16306	2390	0	18696	5204
147	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	7	24	0	0	24	24	0	0	24	0
1	ÖSSZESEN	8	483922	0	0	483922	100539	13640	0	114179	369743

II. számlaosztály

A kettes számlaosztályban a nyilászárok cseréjéhez kapcsolódó beszerzés előlege szerepel.

III. számlaosztály.

Követelések : **32 099 ezer Ft**

 Áruszállításból, szolgáltatásból (vevők): **31 726 ezer Ft**

 Egyéb követelések: **373 ezer Ft**

 - Munkavállalóknak folyósított előlegek 0 ezer Ft

 - Kapott előleg áfája: 0 ezer Ft

Pénzeszköz változás:

A 2014 évi 1232 e Ft-ról 1602 e Ft-ra nőtt.

Aktív időbeli elhatárolás:

53620 ezer Ft

 Bevételek aktív időbeli elhatárolása 9 100 ezer Ft

 Költségek, ráfordítások (árfolyam vesz.) 44 520 ezer Ft

IV. számlaosztály**Saját tőke változása**

2014. év

Jegyzett tőke :	2 600 ezer Ft
Jegyzett, de nem fiz. Tőke:	0 ezer Ft
Tőketartalék:	0 ezer Ft
Eredménytartalék:	2 242 ezer Ft
Lekötött tartalék:	8 489 ezer Ft
Mérleg szerinti eredmény:	53 686 ezer Ft

2015 év

• Jegyzett tőke:	3 000 ezer Ft
• Jegyzett, de nem fiz. Tőke:	-400 ezer Ft
• Eredménytartalék:	32 122 ezer Ft
• Lekötött tartalék:	13 815 ezer Ft
• Mérleg szerinti eredmény:	42 589 ezer Ft

Céltartalékok:

Céltartalék várható kötelezettsége (árfolyam különbözet): 30 591 ezer Ft

Kötelezettségek: 385 365 ezer Ft**Hosszú lejáratú kötelezettségek: 218 980 ezer Ft**

– Beruházási és fejlesztési hitel: 218 980 ezer Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 166 385 ezer Ft

– Beruházási és fejlesztési hitel rövid lejáratú része 92 190 ezer Ft

– Áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók): 65 951 ezer Ft

– Egyéb: 8 244 ezer Ft

– Vevőktől kapott előleg 0 ezer Ft

– Tagi kölcsön: 0 ezer Ft

– Alapítókkal szembeni kötelezettség: 0 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolás: 8 667 ezer Ft

Bevételek elhatárolása.: 2 960 ezer Ft

Költségek, ráf.-ok passzív id.elhat.: 5 707 ezer Ft

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Költségek, ráfordítások bontása:**

Anyagköltség:	1 826 ezer Ft
Igénybe vett szolgáltatások:	9 582 ezer Ft
Egyéb szolgáltatások:	1 164 ezer Ft
Béreköltség:	61 542 ezer Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	150 ezer Ft
Bérfelrakások:	14 661 ezer Ft
Értékcsökkenés:	13 640 ezer Ft
Elábé:	2 017 ezer Ft
Közvetített szolgáltatások:	165 388 ezer Ft
Egyéb ráfordítások:	410 ezer Ft

Munkavállalók adatai:

A munkavállalók béreköltsége bruttó.- Ft 61 542 243

Az ügyvezetés járandósága .4 440.000 Ft

A tárgyidőszakban a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 39 fő.

Fizikai dolgozók, 35 fő, bruttó munkabérük: 50 938 432Ft

Szellemi dolgozók,4 fő, bruttó munkabérük:10 603 811 Ft

Bevételek bontása

Belföldi értékesítés árbevétele:	181 955 ezer Ft
Egyéb bevételek:	149 129 ezer Ft
- Kapott kötbér:	0 ezer Ft
- Előző évekből származó visszautalt túlfizetés:	0 ezer Ft
- Céltartalék feloldás:	2 844 ezer Ft
- Önkormányzattól kapott támogatás:	136 746 ezer Ft
- Értékvesztés visszaírása	4 407 ezer Ft
- Egyéb kapott támogatás	4 956 ezer Ft

Társasági adófizetési kötelezettség számítása:

Tárgyévi adózás előtti eredmény:	45 672 ezer Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:	16 484 ezer Ft
Elhatárolt veszteség 50%:	0 ezer Ft
Céltartalék visszaírás.....	2 844 ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás:.....	13 640 ezer Ft
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:	13 765 ezer Ft
Céltartalék képzés:	30 591 ezer Ft
Számviteli törvény sz. értékcsökkenési leírás:	13 640 ezer Ft
Egyéb növelő tétel.....	0 ezer Ft
Bírság, késedelmi kamat.....	125 ezer Ft
Adóalap:	42 953 ezer Ft
Adókedvezmények.....	1 212 ezer Ft
Számított társasági adó (10 és19%):	3 083 ezer Ft

A Kft-nek veszélyes hulladéka nem keletkezett, így kezelésére nincs szükség. Veszélyes hulladék kezelő és tároló eszközökkel nem rendelkezik.

A 2014. évi Egyszerűsített beszámoló önellenőrzésére kerül sor, mert a beruházásokhoz kapcsolódó, devizakészlettel nem fedezett, év végén fennálló deviza hitel 2014. évi realizált árfolyam veszteségének elhatárolása, és a kapcsolódó céltartalék képzés, valamint a lekötött tartalék képzése, és az eredménytartalék képzése, és az eredmény megállapítása tévesen történt.

MUTATÓK

sorszam	megnev	tartalom	ertek1	ertek2
1	Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100	91,74%	83,07%
2	Eszközfőcsoportok aránya	Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100	2,43%	7,87%
3	Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	15,16%	21,27%
4	Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	15,16%	21,27%
5	Eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	0,38	0,35
6	Tárgyi eszközök hatékonysága	Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100	41,68%	42,47%
7	Készletek fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele / Készletek * 100	N.A.	N.A.
8	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100	97,63%	92,71%
9	Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya	Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök * 100	0,20%	0,16%
10	Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100	2,23%	6,53%
11	A források szerkezete	Idegen forrás / Források összesen * 100	83,19%	76,40%
12	Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen * 100	13,91%	17,67%
13	Tőkemultiplikátor	Források összesen / Saját tőke	7,19	5,66
14	Tőkefeszültség mutatója	Idegen forrás / Saját tőke * 100	598,15%	432,33%
15	Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összege * 100	80,70%	74,72%
16	Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója	Hosszú lejáratú kötelezettségek / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	175,41%	131,62%
17	Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke / Jegyzett tőke	25,78	30,38
18	Céltartalékok aránya	Céltartalékok / Források összege * 100	2,90%	5,93%
19	Saját tőke növekedésének mértéke (1)	Mérleg szerinti eredmény / Jegyzett tőke * 100	064,85%	1 420,00%
20	Saját tőke növekedésének mértéke (2)	Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke * 100	80,11%	46,74%
21	Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke	2,75	2,00
22	A tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	0,80	0,47
23	Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	2,76%	8,75%
24	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	7,60%	20,26%
25	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	(Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	2,61%	0,96%
26	Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,08	0,20
27	Készpénz likviditási mutató	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,03	0,01
28	Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	(Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	2,61%	0,96%
29	Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	52,16%	36,49%
30	Hosszú távú likviditási mutató	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	18,94%	15,75%
31	Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	4,99%	19,29%
32	Átlagos vevő futamidő	Átlagos vevőállomány / Értékesítés nettó árbevétele		38,86 nap

33	Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások		120,83 nap
34	Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	Vevők / Szállítók * 100	13,18%	48,11%
35	Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke * 100	580,26%	422,82%
36	Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100	80,70%	74,72%
37	Nettó eladósodottság foka	(Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	569,75%	387,60%
38	Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke / Hosszú lejáratú kötelezettségek * 100	27,06%	41,62%
39	Árbevételre vetített eladósodottság	(Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	209,04%	210,90%
40	Rövid távú eladósodottság	(Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	74,63%	90,56%
41	Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú kötelezettségek / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	78,70%	70,61%
42	A saját tőke aránya	Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	21,30%	29,39%
43	Értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		98,75%
44	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		98,75%
45	Exportértékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		0,00%
46	Exportarány	Exportértékesítés nettó árbevétele / Értékesítés nettó árbevétele * 100	0,00%	0,00%
47	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	Tárgyév / Előző év * 100		82,41%
48	Pénzügyi műveletek eredménye	Tárgyév / Előző év * 100		76,76%
49	Szokásos vállalkozási eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		84,24%
50	Rendkívüli eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		N.A.
51	Adózás előtti eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		82,06%
52	Adózott eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		79,35%
53	Mérleg szerinti eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		79,35%
54	Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100	39,97%	33,36%
55	Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	109,91%	66,61%
56	Eszközhatékonyság	Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	15,29%	11,77%

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MAGLÓD PROJEKT Kft. tulajdonosa részére

Elvégeztem a Maglód Projekt Kft., (2234 Maglód, Fő utca. 12., Cg.: 13-09-104315, továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 515.747 eFt, a mérleg szerinti eredmény 42.589 eFt (nyereség), az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a Maglód Projekt Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Maglód Projekt Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Gyöngyös, 2016. május 10.

LTD
Könyvvizsgáló-Könyvvezető és
Vagyongépző Kft
Gyöngyös

.....
László Ferenc Csaba ügyvezető
LTD Kft.
3200 Gyöngyös, Rákóczi u. 4. II/15.
MKVK-000561

LÁSZLÓ FERENC CSABA
okl. könyvvizsgáló
Könyvvizsg.lg.Sz.: 000062

.....
László Ferenc Csaba
Bejegyzett könyvvizsgáló
3200 Gyöngyös, Mátrai u 7. III/16.
MKVK-000062

Felügyelő Bizottsági Jegyzőkönyv

Készült a Maglód Projekt Kft. 2234 Maglód, Fő u. 12. számú irodájában, 2016. május 13-án 15.00 órakor.

Jelen vannak: Horváthné Kertész Erzsébet FB elnök
Varga Hajnalka FB tag
Kérges László FB tag
Nagyné Teiner Ilona ügyvezető

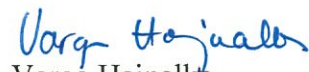
Napirendi pont: a Maglód Projekt Kft. éves beszámolójának elfogadása.

A Felügyelő Bizottság tagjai a 2015. évi beszámolót 515.749 e Ft mérlegfőösszeggel, valamint 42.589 e Ft mérleg szerinti eredménnyel, illetőleg a kiegészítő melléklet tartalmát egyhangúlag elfogadták.

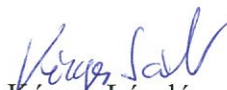
Maglód, 2016. május 13.



Horváthné Kertész Erzsébet
FB elnök



Varga Hajnalka
FB tag



Kérges László
FB tag



Nagyné Teiner Ilona
Ügyvezető