

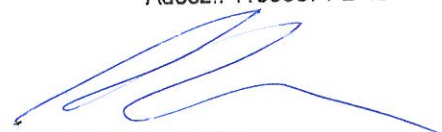
NAGYKOVÁCSI VÍZIKÖZMŰ KFT „v.a.”

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014.08.01 - 2015.07.31.

Budapest, 2015. szeptember 10.

NAGYKOVÁCSI VÍZIKÖZMŰ KFT. „v.a.”
1087 Budapest, Asztalos Sándor u. 4.
Adósz.: 11803371-2-42



dr. Kalóczkai Rita
végelszámoló

Kiegészítő melléklet

Nagykovácsi Víziközmű Kft „v.a.”

2014.08.01 – 2015.07.31.

1998. december 16-án Nagykovácsi Község Önkormányzata (Nagykovácsi, Kossuth u.61.) és a Fővárosi Csatornázási Művek Részvénytársaság (Budapest, V., Március 15. tér 3.; új címe: Budapest, Asztalos Sándor u. 4.sz.) 51-49 % tulajdonrésszel megalapította a Nagykovácsi Víziközmű Üzemeltető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot. A tulajdonosok megállapodása alapján az ügyvezetőt a FCSM Zrt. jelöli. A FCSM Zrt. a Nagykovácsi Víziközmű Kft-t nem vonta be a konszolidáció körébe, mivel gazdasági mutatói nem jelentősek.

A Kft. jegyzett tőkéje 3 000 eFt

A Kft. alapvető feladata volt: a Nagykovácsi közigazgatási területén a fogyasztók egészséges ivóvízzel történő ellátása és a keletkező szennyvizek ártalommentes elvezetése, az ivóvíz ellátó és szennyvízelvezető rendszer folyamatos karbantartása, felújítása és bekötések kivitelezése volt.

A Kft. közmű üzemeltetési szolgáltatása 2013. december 16. napjától megszűnt az 1998. december 16-án kötött és 2008. április 16-án módosított, a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata és a Nagykovácsi Víziközmű Kft. között létrejött Üzemeltetési Szerződés lejártával.

A Nagykovácsi Víziközmű Kft. taggyűlése 2014.07.31-én végelszámolással történő megszűnésről döntött, a végelszámolás kezdő napja 2014.08.01., a végelszámolás zárónapja: 2015. 07. 31., amely a végelszámolást lezáró zárómérleg fordulónapja is: 2015.07.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. szeptember 10.

A Kft. kettős könyvvitelt vezet.

A Kft. az egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A” változatát készíti el.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatását forgalmi költség eljárással „A” változatban készíti el.

Az eszközök értékelése

Az eszközök értékelése a Kft. számviteli politikájában meghatározott értékelési szabályok szerint történt.

- A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke a Számviteli Törvény 47. §-ban meghatározott beszerzési ár csökkentve a terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel. Tárgyi eszközök állományának alakulását az 1.sz melléklet mutatja be.
- A társaság a vevőköveteléseit engedményezte a Díjbeszedő Faktorház Zrt-re, a társaság a végelszámolás időszaka alatt a vevő elszámolásokhoz kapcsolódó helyesbítéseket, visszautalásokat végezte csak.

A tulajdonosok felé szolgáltatásnyújtással kapcsolatban az alábbi követeléseink és kötelezettségeink állnak fenn:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata:	követelés:	0 eFt
	kötelezettség:	0 eFt
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.:	követelés:	0 eFt
	kötelezettség:	6.246 eFt

A Kft. amortizációs politikája és a maradványérték meghatározása:

A társaság a végelszámolás kezdetekor még meglévő eszközei értékcsökkenésének elszámolására a számviteli törvénynek megfelelően került sor. A végelszámolási időszak alatt az eszközök értékesítésre kerültek.

Aktívák /Eszközök/

A **Befektetett eszközök** mérlegben kimutatott értéke 0 e Ft (1.sz.melléklet)

A Társaság a végelszámolás időszaka alatt tárgyi eszköz beszerzést nem végzett, csak meglévő eszközeit értékesítette.

Az éves amortizáció elszámolt terv szerinti összege 5 eFt.

A Társaság a végelszámolás időszaka alatt bruttó 60 eFt értékben értékesített tárgyi eszközöket, amelyek könyv szerinti értéke 140 eFt volt.

Forgóeszközök

Készletek értéke 0 eFt.

Követelések összege: 2.545 eFt részletes kimutatása 5 .sz. mellékletben.

Pénzeszközeink összesen: 9.332 eFt

Pénztár: 0 eFt

Elszámolási betétszámla: 9.332 eFt

Passzívák /Források/

Saját tőke összege: 5.631 eFt

A jegyzett tőke: 3.000 eFt

Eredménytartalék: 9.299 eFt

Mérleg szerinti eredmény: - 6.668 eFt

Kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek 6.246 eFt értékben a Főváros Csatornázási Művek Zrt-vel szembeni kötelezettséget tartalmazzák. (5.sz. melléklet)

Eredménykimutatás

A Kft. **nettó árbevétele** az üzleti évben: - **325 eFt**

Ebből:

ivóvíz szolgáltatás: - 167 eFt

szennyvízelvezetés bevétele: - 158 eFt

Egyéb bevételek: 1.704 eFt

Engedményezett követelés

bevétele: - 77 eFt

Visszaírt értékvesztés: 542 eFt

Tárgyi eszközök értékesítésének

bevétele: 60 eFt

Leírt követelésre befolyt: 18 eFt

Behajtási ktg-ek megtérülése: 30 eFt

Illetékek NAV-tól visszaigénylése 9 eFt

Egyéb bevétel: 1.122 eFt

Az üzemi tevékenység összköltsége: 8.047 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások: 6.819 eFt

Ebből: Anyag ktg. 0 eFt

Egyéb anyag: 0 eFt

Igénybevett szolgáltatások 6.111 eFt

FCSM Zrt. szolgáltatási díj: 4.918 eFt

Posta ktg: 270 eFt

Jogtanácsosi díj: 400 eFt

Könyvvizsgálói díj: 400 eFt

Egyéb igénybevett szolgáltatási díjak: 123 eFt

Egyéb szolg díj(bank ktg, hatósági-, biztosítási díj): 708 eFt

Személyi jellegű ráfordítások : 6 eFt

Bérköltség 0 eFt

Személyi jellegű egyéb 5 eFt

Bérfeladások 1 eFt

Értékcsökkenési leírás: 5 eFt

Lineáris értékcsökkenés: 5 eFt

Egyösszegű értékcsökkenés: 0 eFt

Egyéb ráfordítások: 1.217 eFt

Engedményezett követelés

könyv szerinti értéke: 10 eFt

Önkormányzati adók: 5 eFt

Központi alapokkal elszámolt adók: 65 eFt

Tárgyi eszközök értékesítésének

könyv szerinti értéke: 140 eFt

Leírt követelés: 703 eFt

Fizetett bírság, késedelmi kamat: 20 eFt

Egyéb ráfordítások 274 eFt

Üzemi eredmény :	- 6.668 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei:	0 eFt
Szokásos vállalkozási eredmény:	- 6.668 eFt
Rendkívüli eredmény:	0 eFt
A Kft. adózás előtti eredménye :	- 6.668 eFt
Adóalapot csökkentő tételek	- 566 eFt (3.sz.melléklet)
Adóalapot növelő tételek	<u>781 eFt (4.sz.melléklet)</u>
Számított adóalap	- 6.453 eFt (6.sz.melléklet)
Adózott eredmény::	- 6.668 eFt
Mérlegszerinti eredmény:	- 6.668 eFt

A társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége (zálogjog, garancia stb.) nincs.

A társaságnak a végelszámolási időszak alatt munkavállalója nem volt. A végelszámoló térítés nélkül látta el a feladatot.

A társaságnak energiaellátók jövedelemadójának fizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az adófizetési kötelezettség levezetését a 7. sz. melléklet tartalmazza.

A végelszámolás során a fogyasztói reklamációk rendezésre, az egyéb megkeresések kezelésre kerültek.

A társasággal szemben nincs bírósági, hatósági eljárás folyamatban.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA
2015. július 31.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Műszaki gép, berend.jármű	Egyéb berendezés, felszerelés	Összesen
Bruttó érték Nyitó	0	229	1 094	1 323
Beszerzés, létesítés	0	0	0	0
Selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0
Tárgyi eszköz értékesítés	0	229	1 094	1 323
Bruttó érték Záró	0	0	0	0
Értékcsökkenés Nyitó	0	229	949	1 178
Növekedés terv szerint lineáris	0	0	5	5
Növekedés terv szerint egyösszegű	0	0	0	0
Növekedés terven felül	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	229	954	1 183
Értékcsökkenés Záró	0	0	0	0
Nettó érték Záró	0	0	0	0

MUNKAÜGYI ADATOK

2015. július 31.

Megnevezés	Állománycsoportok			Összesen
	Fizikai	Szellemi	Egyéb	
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0,0	0,0	0,0	0
Bérköltség (ezer Ft)	0	0	0	0
Személyi jellegű kifizetések (ezerFt)	0	5	0	5

A végelszámoló részére a végelszámolás időszakában 0,- Ft munkabér került kifizetésre.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a végelszámolási időszakban 0,- Ft tiszteletdíj került folyósításra.

A könyvvizsgáló részére a végelszámolási időszakban 400.000,- Ft került kifizetésre.

A Kft éves beszámolójának aláírására kötelezett:

Neve: dr. Kalóczkai Rita végelszámoló

Lakcíme: 1125 Budapest, Gereben u. 2/b.

Könyvvizsgáló:

Neve: Auditor-Partners Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft

Nyilvántartási szám: 000874

Könyvvizsgálatot végezte: Pluhár Márta könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 004623

A Kft-nél a számviteli szolgáltatásra kötelezett:

Neve: Rácz Lászlóné

PM regisztrációs száma: 142472

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ TÉTELEK
2015. július 31.

S.sz.	Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
01.	Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg /Tao.tv. 7.§ (1) a); 16.§ (5);17.§;29.§ (2);29/C.§ (8); 29/F. § (2)/	0
02.	Avárható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg /Tao.tv. 7.§ (1) b) /	0
03.	Az adótörvény szerint figyelembe vett évi értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolása-kor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el. /Tao.tv. 7.§ (1)d); 1.és 2.számú melléklet /	5
04.	A Sztv. 3.§ (4) bek. 10/a-e pontjai szerinti behajthatatlan követelés, az adóévet megelőző adóév(ek)ben behajthatatlanná vált követelésre befolyt összeg, a követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés. /Tao.tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2); 29/C § (1), (3) /	561
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	566

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ TÉTELEK
2015. július 31.

S.sz.	Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
01.	Avárható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg. /Tao.tv. 8.§ (1) a) /	0
02.	Az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivetések, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el. /Tao.tv. 8.§ (1) b) /	5
03.	Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével /Tao.tv. 8.§ (1) e) /	73
04.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege. /Tao.tv. 8.§ (1) gy) /	0
05.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés /Tao.tv. 8.§ (1) h) /	703
06.	Elengedett követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0
	Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	781

KÖVETELÉSEK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK
2015. július 31.

Főkönyv	Megnevezés	Követelések ezer Ft	Kötelezettségek ezer Ft
31	Követelések szolgáltatásból	0	
31	"K" egyenlegű vevők		0
442	Belföldi szállítók	0	0
446	Kötelezettség.kapcs.váll.szemben		6 246
4611	Társasági adó	663	
462	Személyi jövedelem adó elsz.		0
463-464	Költségvetési köt.	309	
466-67-68	ÁFA	1 573	
4691	Iparűzési adó	0	
473	TB		0
4741	Szakképzési hj.		0
	Összesen	2 545	6 246

Társasági adóalap, és adó meghatározása
2015. július 31.

Megnevezés	e/Ft
Adózás előtti eredmény	-6 668
Adózás előtti eredmény növelő	781
Adózás előtti eredmény csökkentő	566
Adóalap összesen	-6 453
Társasági adó összege	-645

ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMDÓJA
2015. Július 31.

Adatok ezer Ft-ban

Adózás előtti eredmény	-6 668
Növelő tételek	0
a jövedelemre tekintettel külföldön megfizetett (fizetendő), ráfordításként elszámolt adó [Távhő. tv. 6. § (2) bekezdés a)]	
a visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, az ellenérték nélkül átvállalt kötelezettség egyéb vagy rendkívüli ráfordításként az adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt összege [Távhő. tv. 6. § (2) bekezdés b)]	0
az adóalany jogutódlással (átalakulással) történő megszűnése esetén a jogelődnél utolsó adóévében, az adóalanyból történő kiválás esetén a jogutódnál első adóévében, a végleges vagyonmérlegében kimutatott pozitív összevont ártérítéskénti különbözet [Távhő. TV. 6. §]	
csökkentő tételként figyelembe vett összegből a kedvezményezett részesedéscsere alapján megszerzett részesedés bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke kivezetéseként az adóévben bármely jogcímen elszámolt (de összesen legfeljebb a részese	
csökkentő tételként figyelembe vett összegből a kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke kivezetéseként az adóévben bármely jogcímen elszámolt (de összesen legfeljebb a részesedésre	
a forintról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben [Távhő. tv. 6. § (2) bekezdés f)]	
az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg [Távhő. tv. 6. § (2) bekezdés g)]	
Csökkentő tételek	0
az adózás előtti eredmény javára elszámolt kapott (járó) osztalék, az ellenőrzött külföldi társaságtól kapott osztalék kivételével [Távhő. tv. 6. § (3) bekezdés a)]	
az adózás előtti eredmény javára elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz, az ellenérték nélkül átvállalt tartozásnak az adóévi adózás előtti eredmény javára elszámolt összege [Távhő. tv. 6. § (2) bekezdés b)]	
a kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre az adóévben elszámolt árfolyamnyereség a megszerzett társaság tagjánál (részvényesénél), ha a tag (a részvényes) alkalmazni kívánja e csökkentő tételt, feltéve, hogy a tag (a részvényes) a	
a kedvezményezett átalakulásban részt vevő társaság tagjánál (részvényesénél) az átalakulás következtében kivezetett részesedés könyv szerinti értékét meghaladóan a társaság jogutódjában szerzett részesedés bekerülési értékeként az adóévben elszámolt bevé	
kedvezményezett eszközátruházás esetén az átruházó társaságnál - választása szerint, az átvevő társasággal írásban kötött szerződés alapján, az önálló szervezeti egység átruházása alapján elszámolt bevételnek az átadott eszközök könyv szerinti értékét meg	
a forintról devizára, devizáról forintra vagy devizáról más devizára való áttérés következtében az eredménytartalék csökkentéseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben [Távhő. tv. 6. § (3) bekezdés f)]	
az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként vagy adóévi költség, ráfordítás csökkentéseként elszámolt összeg [Távhő. tv. 6. § (3) bekezdés g)]	
Adózás előtti eredmény+növelő-csökkentő	-6 668
Energiaellátók jövedelemadó alapja (B20xB28/100)	-6 668
Energiaellátók jövedelemadó mértéke	31%
Energiaellátók jövedelemadója	-2 067

Elsődleges tevékenység árbevétele -325 ezer Ft
Összes árbevétel: -325 ezer Ft

100,00