

Adószám: 24060046-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-158001

Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft.
2094 Nagykovácsi, Pók u. 58.

Tevékenységet záró egyszerűsített éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2017. június 30.

Kelt: Nagykovácsi, 2017. július 14.

1. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

1.1. A vállalkozás bemutatása

A társaság elnevezése

Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft.

A társaság rövidített elnevezése

Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Kft.

Létesítő okirat kelte

2012. június 25.

A társaság statisztikai számjele

24060046-8110-572-13

A társaság adószáma

24060046-2-13

A társaság cégjegyzék száma

13-09-158001

A társaság székhelye

2094 Nagykovácsi, Pók u. 58.

A társaság számlavezető bankja

Erste Bank Hungary Zrt.

A társaság végelszámolását elrendelő határozat száma

60/2017. (IV.27.)

A társaság végelszámolásának kezdő időpontja

2017. július 1.

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata 60/2017. (IV. 27.) határozatával elrendelte a Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. végelszámolását 2017. július 1. napjával. A társaságnak a hatályos jogszabályok szerint el kell készítenie és közzé kell tennie a 2017.01.01-2017.06.30. időszakra vonatkozó záró beszámolóját.

1.2. A társaság tulajdonviszonyainak változása, az üzletrész névértéke

A társaság törzstőkéjének változása

Változás időpontja	Növekedés (forint)	Összeg (forint)
2012.06.25.		2 000 000
2014.02.10.	1 000 000	3 000 000
2016.07.19.	100 000	3 100 000

1.3. A társaság 100 %-os tulajdonosa:

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat

1.4. Tevékenységi körök:

TEÁOR'08	
8110	Építményüzemeltetés (közhasznú főtevékenység)
8121	Általános épülettakarítás (közhasznú)
8129	Egyéb takarítás (közhasznú)
8130	Zöldterület-kezelés (közhasznú)
5629	Egyéb vendéglátás
8211	Összetett adminisztratív szolgáltatás
8219	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
4211	Út, autópálya építése
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4321	Villanyszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4333	Padló-, falburkolás
4334	Festés, üvegezés

1.5. Számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2017.01.01-2017.06.30.
Eredmény kimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredmény kimutatás változata:	„A”
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2017. július 10.
A kötelező beszámolás formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg tagolása:	felvett új tételek nincsenek
Eredmény kimutatás tagolása:	felvett új tételek nincsenek
Beszámoló fordulónapja:	2017. június 30.

A társaság közhasznú minősítéssel rendelkezik. A 350/2011. (XII.30.) kormányrendelet alapján közhasznú melléklet készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- közhasznúsági melléklet
- kiegészítő melléklet

1.6. A számviteli alapelveket jellemző előírások

A számviteli politika kialakításánál alapvető cél volt, hogy a társaság sajátosságainak leginkább megfelelő értékelési módokat, elszámolási, eljárási szabályokat írjon elő és ezek a mindenkorai valós pénzügyi és gazdasági helyzetet tükrözzék. Ennek és a számviteli törvénynek megfelelően került meghatározásra a jelenleg hatályban lévő számviteli politika.

A Sztv. 3.§. (3) bekezdés 3. pontja alapján az ellenőrzés és önellenőrzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha az egy évet érintő hibahatások (eredményt, saját tőkét érintő) értékének

összege előjelétől függetlenül eléri az adott év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Amennyiben az ellenőrzés jelentős összegű hibákat állapított meg, akkor a módosításokat a mérleg és az eredmény kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredmény kimutatás tárgyevi adatainak. Ez esetben, a mérlegben is, az eredmény kimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti évekre vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok.

A kiegészítő mellékletben be kell mutatni az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt – a mérlegben, az eredmény kimutatásban a megfelelő tételeknél összevontan szereplő – hatását, évenkénti megbontásban.

A mérlegben az immateriális javak és a tárgyi eszközök az értékcsökkenési leírással csökkentett beszerzési értéken szerepelnek. A társaság a terv szerinti értékcsökkenési leírást a maradványértékkel csökkentett bekerülés (beszerzési) érték után lineáris módszerrel határozza meg. A 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök beszerzési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési leírásként. A terven felüli értékcsökkenés az egyéb ráfordítások része.

Az immateriális javakat, illetve tárgyi eszközöket a társaság tényleges beszerzési áron tartja nyilván. A beszerzési értéket a Sztv. 47. és 48. §-a részletesen meghatározza. Ennek alapján a beszerzési érték részét képezi többek között az aktiválásig felmerült bankköltség, hitelkamat, biztosítási díj, a beszerzés kapcsolódó adó, illetékek, a le nem vonható áfa valamint a hatósági és egyéb díjak is.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét 10 millió forintban határozzuk meg. Tárgyévben a társaság nem számolt el kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket, illetve ráfordításokat.

A társaság az egyszerűsített éves beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

2. MÉRLEGTÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1. Összehasonlítások

Lényegesebb adatok	2016. év	2017. év
Saját tőke	4 655 ezer Ft	- 4 212 ezer Ft
Adózott eredmény	49 ezer Ft	- 8 867 ezer Ft

A saját tőke előző évhez képes jelentős mértékű változását főleg a társaság tárgyi eszközeinek 06.30-i dátummal történt átadása okozta a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat részére. Ez a gazdasági esemény 10.762 ezer Ft értékben gyakorolt negatív hatást a társaság eredményére. Az átadott eszközök piaci értéke alapján megállapított 3.065 ezer forint fizetendő áfát a társaság átvállalta, ami szintén az eredményt befolyásolta negatív irányban.

2.2. Befektetett eszközök

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	Bruttó érték csökkenése	Halmazott értékcsökkenés csökkenése	Nettó érték
Immateriális javak	213	213	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 928	145	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek	3 161	2 204	0
Egyéb berendezések, felszerelések	939	917	0
Befektetett eszközök összesen:	14 241	3 479	0

A társaság 2017-ben sem alkalmazott értékhelyesbítést.

2.3. Követelések

A követelések az alapdokumentumok alapján kerültek értékelésre.

A követelések mérlegértéke: 742 ezer Ft.

Vevőkövetelések: 569 ezer Ft

Egyéb követelések: 173 ezer Ft

2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegértéke: 2 142 ezer Ft

Tárgy időszak végén a társaság a következő pénzeszközökkel rendelkezett:

Forintpénztár	3 ezer Ft
Elszámolási betétszámla	2 139 ezer Ft

2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke: 0 Ft

2.6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegértéke: 0 Ft

2.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke: 7 096 ezer Ft

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	133 ezer Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 963 ezer Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege a NAV felé történő, június hónapra vonatkozó adó-és járulékfizetési kötelezettségből, valamint a június havi munkabérek, egyéb bér jellegű elszámolások összegéből tevődik össze.

2.7. Saját tőke

Saját tőke mérlegértéke: - 4 212 ezer Ft

Saját tőke összetevői:

Jegyzett tőke: 3 100 ezer Ft

Tőketartalék: 7 230 ezer Ft

Eredménytartalék: - 5 675 ezer Ft

2017. évi adózott eredmény: - 8 867 ezer Ft

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság nettó árbevétele: 1 218 ezer Ft

Ebből közhasznú tevékenység nettó árbevétele: 451 ezer Ft

Ebből vállalkozási tevékenység nettó árbevétele: 767 ezer Ft

Közhasznú tevékenység nettó árbevételeként került elszámolásra a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata által támogatási szerződésen kívüli megrendelés alapján elvégzett és számlázott közfeladatok értéke. Vállalkozási tevékenység nettó árbevételét képezi a társaságnak a lakosság felé történt szolgáltatásainak értéke.

3.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke: 35 808 ezer Ft

Az egyéb bevételek értéke 35 772 ezer Ft a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatától Feladat-ellátási szerződésben a tárgy időszakra megállapított és folyósított támogatási összegből, valamint egyéb kis összegű elszámolásokból tevődik össze.

3.3. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összesen: 10 735 ezer Ft

Anyagköltség: 3 972 ezer Ft

Igénybe vett szolgáltatások értéke: 6 339 ezer Ft

Egyéb szolgáltatások értéke: 424 ezer Ft

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások összesen: 23 089 ezer Ft

Béreköltség 17 210 ezer Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések 2 367 ezer Ft

Bérfelrakások 3 512 ezer Ft

3.5. Értékcsökkenési leírás

A társaság 2017.06.30-án 263 ezer forint összegű terv szerinti értékcsökkenést számolt el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

3.6. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összesen:

11 787 ezer Ft

A társaság egyéb ráfordításként számolja el a térítésmentes átadással kapcsolatos eszközök könyv szerinti értékét, a követelések elszámolt értékvesztését, a ráfordításként elszámolt általános forgalmi adót és a helyi adókat.

3.7. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 1 ezer forint összegű eredménye a társaság bankszámláján jóváírt kamatbevétel.

4. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG MEGÁLLAPÍTÁSA

A társaság 2017. évben 20 ezer forint társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

5. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

5.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos adatok

A tárgy időszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 16, ebből 12 fő fizikai dolgozó és 4 fő szellemi dolgozó.

5.2. Tárgyévi kifizetések bérköltség terhére

Állománycsoport	Bruttó bér (ezer forint)	Személyi jellegű egyéb kifizetés (ezer forint)	Járulékok	Összesen (ezer forint)
Főállású fizikai	10 678	1 511	1 980	14 169
Főállású szellemi	3 089	306	679	4 074
Megbízási díjak	0	0	0	0
Közfoglalkoztatás	0	0	0	0
Egyszerűsített foglalkoztatás	704	0	146	850
Felügyelőbizottság (3 fő)	0	475	104	579
Ügyvezető	2 739	75	603	3 417
Összesen:	17 210	2 367	3 512	23 089

A társaság más gazdasági társaságban befolyással, így jelentős befolyással, többségi irányítást biztosító befolyással, vagy közvetlen irányítást biztosító befolyással nem rendelkezik. A társaságnak leányvállalata vagy közös vezetésű vállalkozása nincs.

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg.

A vállalkozásnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A tevékenység jellegéből adódóan a cég egyáltalán nem termel és tárol veszélyes hulladékot. A vállalkozásnak környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a tárgyévben nem volt. Okozott környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

Cégjegyzésre, beszámoló aláírásra jogosult:

Kántor Ágnes

2094 Nagykovácsi, Puskin u. 45.

Mérleg összeállításáért felelős személy:

Csernusné Turai Judit mérlegképes könyvelő

2094 Nagykovácsi, Bükk u. 4.

Regisztrációs szám: MK 191357

Társaság könyvvizsgálója:

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Cg: 14-09-305663

Szita László könyvvizsgáló

a vállalkozás vezetője