

**SZÁLKAI KÖZMŰ ÜZEMELTETŐ  
ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT  
7121 SZÁLKA, PETŐFI U. 2.**

**A 2015. évi beszámoló  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**ÁLTALÁNOS RÉSZ:**

**Társaságunkat a Tolna Megyei Cégbíróság 2011. 07. 01-én jegyezte be a cégjegyzékbe.  
A társasági szerződés kelte. 2011. 06. 28.**

**A társaság székhelye: 7121 Szálka, Petőfi u. 2.**

**A társaság 100 %-os tulajdonosa Szálka Község Önkormányzata.**

**A jegyzett tőke összege 500 eFt.**

**A cégbejegyzést megelőzően adóköteles tevékenységet nem folytattunk, előtársaságként nem működtünk.**

A társaságot Szálka Község Önkormányzata hozta létre elsősorban a település ivóvíz-ellátási, valamint szennyvíz elvezetési- és tisztítási feladatainak ellátására.  
A társaság alapvető feladata a megfelelő minőségű és biztonságos szolgáltatás volt a költségek és ráfordítások optimalizálása mellett.

**2013. május 27.-től az eddigi tevékenységeinket más cég végzi, mivel cégünk a 2011. évi CCIX. Törvény (a víziközmű szolgáltatásról) előírásai szerinti felhasználói egyenértéket nem éri el.**

**Ennek következtében a fenti időponttól árbevételünk nem keletkezett, a víziközmű szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó közvetlen költség nem merült fel.**

**Jelenleg a cég a díjhátralékok kezelését végzi.**

**Az, hogy a vállalkozás folytatásának elve érvényesülhet-e a továbbiakban, a tulajdonos Önkormányzat döntésén múlik.**

A KFT-nek 2015. évben nem keletkezett árbevétele.

**A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési módszerek és eljárások**

A vásárolt immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken tartjuk nyilván, a saját előállítású tárgyi eszközöket előállítási költségen (közvetlen önköltségen) értékeljük.  
Az üzembe helyezett, ill. használatba vett (aktivált) immateriális javak és tárgyi eszközök értékét csökkentjük az elszámolt értékcsökkenési leírásokkal.

**A bekerülési (előállítási) érték meghatározása:**

Bekerülési érték az a ráfordítás, amely az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható.

A beszerzési érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, a szállítási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, beszerzéssel kapcsolatos közvetítői költségeket, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, a vámterheket foglalja magában.

A bekerülési érték részét képezi fentiekén túlmenően az eszközök beszerzéséhez szorosan kapcsolódó:

Illeték,

az előzetesen felszámított, de le nem vonható ÁFA,

a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, ill. egyéb hatósági igazgatási, szolgáltatási eljárási díjak (környezetvédelmi termékdíj, szakértői díj).

A bekerülési érték részét képezi továbbá:

- az eszköz beszerzéséhez, előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön
  - felvétele előtt fizetett - a hitel, a kölcsön feltételként előírt - bankgarancia díja,
  - szerződésben meghatározott, a hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési költség, folyósítási jutalék, a hitel igénybevételeig felszámított rendelkezésre tartási jutalék,
  - szerződés közjegyzői hitelesítésének díja,
  - felvétele után
- az üzembe helyezésig, raktárba történő beszállításig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) kamat,
- a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó - az üzembe helyezésig terjedő időszakra elszámolt biztosítási díj,
- a beruházás tervezés, előkészítés, lebonyolítás, az új technológia elsajátítás (betanítás) díjai, közvetlen költségei.

A tárgyi eszköz biztonságos üzemeltetéséhez, rendeltetésszerű használatához szükséges tartozékok, tartalékkatrészek beszerzési árban érvényesített értéke is a beszerzési költség része (az üzembe helyezésig beszerzettek).

A tárgyi eszköznél értéket növelő beszerzési értéként kell figyelembe venni a meglévő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, továbbá az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló felújítási munka költségét is, kivéve a folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetést szolgáló javítási, karbantartási munka költségeit.

A térítés nélkül átvett eszköz beszerzési értéke az átadónál kimutatott nyilvántartás szerinti (legfeljebb forgalmi, piaci) érték, illetve az ajándékként kapott eszköz, továbbá a többletként fellelt eszköz esetében az eszköznek az állományba vétel időpontjában ismert piaci értéke.

**A közvetlen önköltség fogalmi meghatározása:**

⇒ Az előállítási költségek közé azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszköz előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek,

⇒ az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak, továbbá

⇒ az eszközre megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók.

**A tevékenységek közvetlen önköltségének kalkulációs sémája:**

1. Közvetlen anyagköltség
  2. Technológiai villamosenergia költség
  3. Technológiai fűtőanyag és egyéb energia költség
  4. ELÁBÉ, alvállalkozói teljesítmények értéke
  5. Közvetlen bérköltség
  6. Személyi jellegű egyéb kifizetések
  7. Közvetlen bérjárulékok
  8. Terv szerinti értékcsökkenési leírás
  9. Terven felüli értékcsökkenési leírás
  10. Vízkészlet használati díj
  11. Egyéb közvetlen költségek
  12. Javítási, karbantartási költség
  13. Szállítási, rakodási költség
  14. Közvetlen gépköltség
  15. Belső szolgáltatások értéke
- KÖZVETLEN ÖNKÖLTSÉG**

A vásárolt készletekről év közben nem vezetünk folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást. A működéshez szükséges anyagokat a beszerzéskor költségként számoljuk el. Év végén tételes leltárfelvételt készítünk a meglévő készletekről. Amennyiben 12. 31-én felhasználatlan anyag, esetleg áru van a KFT tulajdonában, úgy azt a készletek között (a FIFO elv alapján értékelve) állományba kell venni, és a már elszámolt anyagköltségeket ezzel az értékkel csökkenteni kell.

**Amortizációs politika:****Immateriális javak:**

Társaságunk immateriális javakkal jelenleg nem rendelkezik.

Amennyiben ilyen eszközöket szerzünk be, az értékcsökkenést a bruttó érték alapján, lineáris leírással számoljuk el. A kisértékű (100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti) immateriális javak értékét a számviteli politikánk szerint a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

**Tárgyi eszközök:**

A tárgyi eszközök értékcsökkenését szintén a bruttó érték alapján, lineáris leírással számoljuk el a várható hasznos élettartam figyelembevételével.

**A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása:**

A kisértékű immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként. (A nullára leírt eszközök mennyiségi nyilvántartását továbbra is vezetjük.)

Az értékcsökkenést negyedéves gyakorisággal a használatba vétel napjától számoljuk el a „0”-ra (ill. maradványértékig) történő leírás, értékesítés, kiselejtezés napjáig.

A maradványérték összegét az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk alapján a hasznos élettartam végén várható piaci érték alapján határozzuk meg.

**Az alapítás-átszervezés költségeinek elszámolása**

Az alapításkor felmerült kisebb ügyvédi költséget 2011-ben költségként számoltuk el.

**A követelések értékvesztésének elszámolása:**

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 55. §. (1) bekezdése szerint értékvesztést kell elszámolni - a vevő, az adós minősítése alapján - a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél - a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. A visszaírással a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg annak nyilvántartásba vételi értékét.

2011. évben – tekintettel arra, hogy a KFT a legelső számlákat 2011. szeptember végi fizetési határidővel bocsátotta ki, a legrégebbi követelésünk is alig haladta meg a 90 napot – a követelésekre nem számoltunk el értékvesztést.

A mérlegkészítés időpontjában nem állt rendelkezésre olyan információ, amely alapján az értékvesztés elszámolása egyes esetekben indokolt lett volna.

2012. évtől már rendelkezésünkre álltak az előző időszak adatai, így az értékvesztés elszámolásához is több információval rendelkezünk.

A 2015. évi értékvesztés elszámolása során az adósokat egyenként minősítettük fizetőképesség és fizetési hajlandóság szempontjából.

2015. évben a lejárt fizetési határidejű követelésállomány közel 212 eFt-tal csökkent.

Csak az olyan 2015. december 31-én több, mint 360 napja lejárt fizetési határidejű követelésekre számoltunk el értékvesztést, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig nem kerültek kiegyenlítésre, és amelyek pénzügyi realizálását az adós vagyoni, jövedelmi helyzete miatt, vagy fizetési készsége miatt nem láttuk biztosítottak.

**2015. évben a víz- és csatornadíj tartozással rendelkező vevőkkel szembeni követelésekre 155.713,- Ft értékvesztést számoltunk el.**

A vevőkkel szembeni követelések eredeti (könyv szerinti) értéke:	811 eFt
A vevőkkel szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés nyitó értéke:	490 eFt
A lejárt fizetési határidejű vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés összege:	156 eFt
A tárgyévben visszaírt értékvesztés összege:	159 eFt
A halmozott értékvesztés összege:	487 eFt

**Az értékpapírok minősítési szempontjainak bemutatása:**

Értékpapírokkal a társaság nem rendelkezik.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.

A beszámolósi forma: egyszerűsített éves beszámoló

A választott eredménykimutatás formája: összköltség eljárás, „A” változat

A választott mérleg formája: „A” változat

A mérlegkészítés időpontja: április 30.

A társaságnál a könyvvizsgálat nem kötelező, választott könyvvizsgáló nem működik.

A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolót mérlegképes könyvelő állította össze.  
A könyvelő 2015. évben nem részesült díjazásban.

Neve: Maurer Mihályné  
Születési hely, idő: Szekszárd, 1956. 12. 15.  
Anyja neve: Péter Vilma  
Lakcíme: 7140 Bátaszék, Ferenc u. 15.  
Regisztrálási szakterület: vállalkozási szak  
Regisztrálási szám: 168909

## **A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete:**

### **I. A vagyoni helyzet mutatói:**

#### 1. Az eszközök összetételének alakulása

hiv.	megnevezés	2014.év	részarány %	Tárgy- időszak	részarány %
A.	Befektetett eszközök	104	9,1469%	104	10,0775%
B.	Forgóeszközök	1033	90,8531%	928	89,9225%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0,0000%	0	0,0000%
<b>Ö S S Z E S E N</b>		<b>1137</b>	<b>100,0000%</b>	<b>1032</b>	<b>100,0000%</b>

#### 2. A befektetett eszközök és a forgóeszközök alakulása

hiv.	megnevezés	2014.év	részarány %	Tárgy- időszak	részarány %
A.	Befektetett eszközök	104	9,1469%	104	10,0775%
B.	Forgóeszközök	1033	90,8531%	928	89,9225%
<b>Ö S S Z E S E N</b>		<b>1137</b>	<b>100,0000%</b>	<b>1032</b>	<b>100,0000%</b>

#### 3. A források összetételének alakulása

hiv.	megnevezés	2014.év	részarány %	Tárgy- időszak	részarány %
D.	Saját tőke	614	54,0018%	522	50,5814%
E.	Céltartalékok	0	0,0000%	0	0,0000%
F.	Kötelezettségek	523	45,9982%	510	49,4186%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0,0000%	0	0,0000%
<b>Ö S S Z E S E N</b>		<b>1137</b>	<b>100,0000%</b>	<b>1032</b>	<b>100,0000%</b>

Megnevezés	Képlet	2014. év	2015. év
tőkeerősség	(saját tőke/mérleg főösszeg)*100	54,00%	50,58%
Tőkeellátottsági mutató	saját tőke/(befekt.eszk.+készletek)	590,38%	501,92%
Eladósodottság mutatója	kötelezettségek/saját tőke*100	85,18%	97,70%
Saját tőke növekedésének aránya	saját tőke/jegyzett tőke*100	122,80%	104,40%
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke/befektetett eszközök*100	590,38%	501,92%
Működés biztonsági mutató	saját tőke+hosszú lejár.köt./befekt.eszk.*100	590,38%	501,92%
Tőke forgási sebessége	nettó árbevétel/saját tőke*100	0,00%	0,00%
adósságszolgálati fedezeti mutató	adózott eredm.+amort./hitel,kölcsön törl.*100	-18200,00%	-2300,00%

A pénzügyi helyzet mutatói	képlet	2014.év	2015.év
Pénzjövdelem	mérleg sz.eredm.+értékcsökk.leírás	-728	-92
Készpénz likviditási mutató	likvid pénzeszk./rövid lejár.kötelezettségek*100	0,96%	20,98%
Likviditási mutató I.	pénzeszk.+követel.+értékpap./rövid lej.köt.*100	197,51%	181,96%
Likviditási mutató II.	forgóeszközök/rövid lejár.kötelezetts.*100	197,51%	181,96%
köv.kívüli forgóe.és a rövid lej.köt.aránya	forgóeszk.-követel./rövid lejár.köt.*100	0,96%	20,98%
követelések és rövid lejár.kötelez.aránya	követelések/rövid lejár.kötelezettségek*100	196,56%	160,98%

Jövedelmezőségi mutatók	képlet	2014.év	2015.év
Bevételearányos jövedelmezőség	adózás el.eredm./összes árbev.+bevétel*100	-667,89%	-57,50%
Eszközarányos jövedelmezőség	adózás előtti eredm./eszközök összesen*100	-64,03%	-8,91%
Tőkearányos jövedelmezőség 1.	adózás előtti eredm./saját tőke*100	-118,57%	-17,62%
Tőkearányos jövedelmezőség 2.	mérleg szerinti eredmény/saját tőke*100	-118,57%	-17,62%

## **Speciális rész**

### **A. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **1. Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása**

Befektetett eszköz megnevezése	bekerülési érték - bruttó érték					záró
	nyitó	növeke- dés	csökke- nés	átsorolásból		
				növeked.	csökk.	
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok						0
4. Szellemi termékek	0					0
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek						0
7. Immateriális javak érték helyesbítése						0
II. Tárgyi eszközök	149	0	0	0	0	149
1. Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	0					0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	0	0				0
3. Egyéb berend., felsz., járművek	149					149
4. Tenyésztések	0					0
5. Beruházások, felújítások	0					0
6. Beruházásokra adott előlegek	0					0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0					0
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149</b>

## 2./ Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása

Befektetett eszköz megnevezése	halmozott értékcsökkenés					záró
	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolásból		
				növeked.	csökk.	
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok						0
4. Szellemi termékek						0
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek						0
II. Tárgyi eszközök	45	0	0	0	0	45
1. Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok				0	0	0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	0					0
3. Egyéb berend., felsz., járművek	45					45
4. Tenyészállatok	0					0
5. Beruházások, felújítások	0					0
6. Beruházásokra adott előlegek	0					0
ÖSSZESEN:	45	0	0	0	0	45

## 3./ Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének bemutatása

megnevezése	lineáris		100 eFt alatti		Összesen	
	2014.év	2015.év	2014.év	2015.év	2014.év	2015.év
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0	0
3. Vagyoni értékű jogok					0	0
4. Szellemi termékek	0	0			0	0
5. Üzleti vagy cégérték					0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek					0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0			0	0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	0	0			0	0
3. Egyéb berend., felsz., járművek	0	0	0	0	0	0
4. Tenyészállatok	0	0			0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0			0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0			0	0
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenést 2015-ben nem számoltunk el.

B. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések adatok eFt-ban

1./ az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése

	2014. év	2015. év
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2./ A költségek költségnemenkénti alakulása:

	2014. év	2015. év
05. Anyagköltség	0	0
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	5	3
07. Egyéb szolgáltatások értéke	94	92
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>99</b>	<b>95</b>
10. Bérköltség	452	0
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
12. Bérjárulékok	116	0
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>568</b>	<b>0</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások tartalma:**

2015-ben rendkívüli bevételeink és rendkívüli ráfordításaink nem voltak.

**A SAJÁT TŐKE 2015. ÉVI VÁLTOZÁSA**

2015.12.31.

1. Jegyzett tőke	500
2. Eredménytartalék (2015. évi nyitó érték)	842
2015. évi csökkenés: 2014.évi mérleg sz. eredmény átvez.	728
2015. évi záró érték:	114

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** **0**

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK** **0**



## Tájékoztató adatok

- 1./ Az igazgatóság, az üzletvezetés és a FB tagjai részére  
- a tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege csoportonként összevontan:

Az ügyvezető nem részesül díjazásban.

Felügyelő Bizottság a KFT-nél nem működik.

2015. évben személyi jellegű ráfordítást nem számoltunk el, senki nem részesült díjazásban.

- 2./ A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

adatok eFt-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám		b é r k ö l t s é g		személyi jellegű egyéb kifizetések	
	2014.év	2015.év	2014.év	2015.év	2014.év	2015.év
Szellemi	0	0	0	0	0	0
Fizikai	0	0	0	0	0	0
nyugdíjas (fizikai)	0	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0	0	0
állományon kívüli:	0	0	452	0	0	0
Mindösszesen:	0	0	452	0	0	0

- 3./ Az átlagbérek alakulása állománycsoportonként:

Megnevezés	Átlagbér Ft/fő/hó	
	2014.év	2015.év
Ügyvezetés	0	0
szellemi	0	0
Fizikai	0	0
nyugdíjas (fizikai)	0	0
Összesen:	0	0

A KFT-vel 2011. 08. 01. óta 1 fő teljes munkaidős létszám állt munkaviszonyban 2013. 05. 26.-ig. Őt 2013. 05. 27.-én munkajogi jogutódlással átvette az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt (Bátaszéki Üzemigazgatóság), mivel ettől az időponttól Szálka község területén ők végzik a víziközmű szolgáltatást.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Péter Géza ügyvezető.

Lakcíme: 7140 Bátaszék, Deák F. u. 132.

Szálka, 2016. 05. 19.

Péter Géza  
ügyvezető

**„ A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA.”**