

Adószám: 24060046-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-158001

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. december 31.

Kelt: Nagykovácsi, 2017. március 31.

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.

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
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.

1.5. Számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2016.01.01-2016.12.31.
Eredmény kimutatás típusa:	összköltség eljárás

Eredmény kimutatás változata:	„A”
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2017. március 31.
A kötelező beszámolás formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg tagolása:	felvett új tételek nincsenek
Eredmény kimutatás tagolása:	felvett új tételek nincsenek
Beszámoló fordulónapja:	2016. december 31.

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 mindenkori 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 tárgyévi 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 tárgyévi 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	2015. év	2016. év
Saját tőke	2 306 ezer Ft	4 655 ezer Ft
Adózott eredmény	-14 300 ezer Ft	49 ezer Ft

2016-ban a társaság az adózott eredményét vállalkozási tevékenységéből realizálta.

2.2. Befektetett eszközök

Az eszközök analitikus nyilvántartása egyező a mérleg adatokkal.

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	Bruttó érték	Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	199	199	0
Szellemi termékek	9	9	0

Vagyonkezelésbe vett ingatlan felújítása	8 714	122	8 592
Üzemeltetésbe vett ingatlan felújítása	1 214	23	1 191
Műszaki gépek, berendezések, járművek	3 161	2 039	1 122
Egyéb berendezések, felszerelések	865	824	41
Befektetett eszközök összesen:	14 162	3 216	10 946

A társaság 2016-ben sem alkalmazott érték helyesbítést.

2.3. Követelések

A követelések az alapdokumentumok alapján kerültek értékelésre.

A követelések mérlegértéke: 418 ezer Ft.

Vevőkövetelések: 154 ezer Ft

Egyéb követelések: 265 ezer Ft

2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegértéke: 1 336 ezer Ft

Tárgyév végén a társaság a következő pénzeszközökkel rendelkezett:

Forintpénztár	130 ezer Ft
<u>Elszámolási betétszámla</u>	<u>1 206 ezer Ft</u>
Pénzeszközök összesen:	1 336 ezer Ft

2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegértéke: 2 037 ezer Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 2 006 ezer Ft

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 31 ezer Ft

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatával közhasznú Feladat-ellátási szerződésben rögzített feladatokkal kapcsolatos finanszírozás azon része, melynek pénzügyi rendezése 2017—ben történt meg. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a tárgyévben kiegyenlített, de 2017. évre szóló szolgáltatások értéke.

2.6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegértéke: 2 492 ezer Ft

2016. január 1-vel megszűnt a társaság és a tulajdonos Önkormányzat között 2013. február 18-án kötött Vagyonkezelési szerződés, az eszközök kivezetésre kerültek a társaság könyveiből. A vagyonkezelés időtartama alatt a társaság 2 492 ezer Ft terv szerinti értékcsökkenést számolt el (visszapótlási kötelezettség) a vagyonkezelésbe vett ingatlanok után. A visszapótlási kötelezettséggel kapcsolatos elszámolás rendezéséig alapítóval szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek soron tartja nyilván ezt az összeget a vállalkozás.

2.7. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke: 7 486 ezer Ft

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 251 ezer Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 235 ezer Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege a munkavállalók részére 2017. január hónapban kifizetett december havi járandóságok és ennek NAV felé rendezendő adó-és járulékfizetési kötelezettségéből tevődik össze.

2.7. Saját tőke

Saját tőke mérlegértéke: 4 655 ezer Ft

Saját tőke összetevői:

Jegyzett tőke: 3 100 ezer Ft

Tőketartalék: 7 230 ezer Ft

Eredménytartalék: - 5 724 ezer Ft

2016. évi adózott eredmény: 49 ezer Ft

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat képviselő-testülete 87/2016. (VIII.11.) határozatában döntött arról, hogy a 2014. évben tőkeemelés címén a társaságnak átutalt, de dokumentáció hiánya miatt bejegyzésre nem került 2 300 ezer forint összegből 100 ezer forintot követelés apportként törzstőke emelés céljából, 2 200 ezer forintot pedig a társaság tőketartalékába véglegesen átadott pénzeszközként rendelkezésére bocsát. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2016.07.19-én történt meg.

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság nettó árbevétele: 7 069 ezer Ft

Ebből közhasznú tevékenység nettó árbevétele: 3 653 ezer Ft

Ebből vállalkozási tevékenység nettó árbevétele: 3 416 ezer Ft

3.2. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek értéke: 88 260 ezer Ft

Az egyéb bevételek értéke a társaság Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatával kötött Feladatellátási-szerződésben foglalt közhasznú tevékenységei ellátásához tárgyévre vonatkozó 88.201 Ft működési támogatásból, közfoglalkoztatási támogatásból, valamint munkavállalói jogviszony megszűnése miatti béren kívüli juttatás visszatérítésének összegéből tevődik össze.

3.3. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összesen: 28 968 ezer Ft

Anyagköltség: 11 192 ezer Ft

Igénybe vett szolgáltatások értéke: 15 508 ezer Ft

Egyéb szolgáltatások értéke: 1 084 ezer Ft

Eladott áruk beszerzési értéke: 1 029 ezer Ft

Eladott (közvetített szolgáltatások értéke): 155 ezer Ft

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség 45 154 ezer Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések 6 192 ezer Ft

Bérijárlékok 13 185 ezer Ft

Személyi jellegű ráfordítások összesen: 64 531 ezer Ft

3.5. Értékcsökkenési leírás

A társaság 2016-ban 800 ezer forint összegű terv szerinti értékcsökkenést számolt el.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

3.6. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összesen: 984 ezer Ft

A társaság egyéb ráfordításként számolja el a helyi adókat, kártérítéseket, valamint a közhasznú tevékenységére elszámolt le nem vonható áfa összegét.

3.7. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 10 ezer forint összegű eredménye a társaság bankszámláján jóváírt kamatbevétel.

4. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG MEGÁLLAPÍTÁSA

A társaság 2016. évi adózás előtti eredménye 56 ezer forint, a társasági adó levezetése eredményeként 7 ezer forint adófizetési kötelezettsége keletkezett.

5. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

5.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 2016. évben 24 fő volt, ebből 20 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)	Összesen (ezer forint)
Főállású fizikai	30 765	5 129	35 894
Főállású szellemi	5 952	892	6 844
Megbízási díjak	550	0	550
Közfoglalkoztatás	38	22	60
Egyszerűsített	1 703	0	1 703

foglalkoztatás			
Felügyelőbizottság (3 fő)	950	0	950
Ügyvezető	5 196	149	5 345
Összesen:	45 154	6 192	51 346

5.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet mutatói

Mutató	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100	99,32%	99,32%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége) Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	0,44%	42,53%
Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100	0,68%	11,9%
Tőkeerősség Saját tőke / Források összesen * 100	0,44%	31,59%
Kötelezettségek részaránya Kötelezettségek / Források összege * 100	99,56%	67,7%
Likviditási mutató Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	0,68%	17,58%
Hosszútávú likviditási mutató Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	-2,59%	0,46%

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:

Kristóf Jánosné

LAW on Conto Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zrt.

2120 Dunakeszi, Szabadka u. 24/C 3.em. 1.

a vállalkozás vezetője