

**CELLDÖMÖLK VÁROS
POLGÁRMESTERE**

M E G H Í V Ó

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
2017. október 2-án (hétfőn) 16⁰⁰ órai kezdettel rendkívüli ülést tart,
melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Városháza nagyterme

**NAPIREND
Nyílt ülésre!**

1./ Kemenesvíz Kft Tevékenységi záró beszámolójának elfogadása.

Előadó: Fehér László polgármester

**NAPIREND
Zárt ülésre!**

1./ Lakásügyek.

Előadó: Fehér László polgármester

Celldömölk, 2017. szeptember 29.




Fehér László
polgármester

**CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL**

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2017. október 2-i ülésére

Tárgy: Kemenesvíz Kft Tevékenységi záró beszámolójának elfogadása.

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 153/2017.(VI.28.) sz. határozatában döntött a Kemenesvíz Víziközmű Kft végelszámolással történő megszüntetéséről.

A Kemenesvíz Kft Tevékenységi záró számviteli törvény szerinti beszámolója elkészült, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A képviselő-testület fogadja a Kemenesvíz Víziközmű Építő és Szolgáltató Kft 2017.01.01 - 2017.08.31. Tevékenységi záró számviteli törvény szerinti beszámolóját, mely szerint:

- az eszközök és források egyező végösszege: 3.151 e Ft
- az adózott eredmény összege: -3.654 e Ft

A képviselő-testület úgy határoz, hogy az adózott eredmény összegét eredménytartalékba helyezi.

Felelős: Fehér László polgármester
Farkas Gábor jegyző
Skalec Lajos végelszámoló

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2017. szeptember 29.



Kemenesvíz Víziközmű Kft.
9500 Celldömölk, Városháza tér 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2017. 01. 01 - 2017. 08. 31. Tevékenységi záró
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Celldömölk, 2017. szeptember 01.

Kemenesvíz Víziközmű Kft.
9500 Celldömölk
Városháza tér 1.

Kiegészítő melléklet
a 2017. 01. 01 - 2017. 08. 31. Tevékenységi záró
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Általános jellegű kiegészítések

A Kemenesvíz Víziközmű Kft. 2006. május 16-án alakult.

A Celldömölk Város Önkormányzata képviselő-testülete 2017. július 4-én elhatározza, hogy a Kemenesvíz Víziközmű Kft-t végelszámolással megszünteti a következők szerint:

A végelszámolás kezdő napja: 2017. szeptember 1.
Végelszámoló: Skalec Lajos

Tevékenységi köre: Víztermelés-, kezelés-, elosztás
Szennyíz gyűjtése, kezelése

A Kft. Celldömölk Város Önkormányzat tulajdona.

2014. július 16-val a Kemenesvíz Víziközmű Kft. - víztermelés-, kezelés-, elosztás, szennyíz gyűjtése, kezelése – munkáját a Vasvíz Zrt. vette át.

A Társaság általános Cégadatai:

A Társaság neve:	Kemenesvíz Víziközmű Építő és Szolgáltató Kft.
Székhelye:	9500 Celldömölk, Városháza tér 1.
Törzstőkéje:	3000 e Ft
A cég ügyvezetője:	Skalec Lajos
Felügyelőbizottsági tagok:	Móger József, Giczi Sándor, Hetényi Endre

A számviteli politika rövid ismertetése

Az üzleti év

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A könyvvizetés módja

Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségelszámolás választott módszere:

A költségeket kizárólag az 5. Költségnemek számlaosztály számláin könyveli.

- 2 -

A beszámoló formája

Egyszerűsített éves beszámolót készít

A mérleg és eredménykimutatás

A mérleg

A mérleg formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készüli.

A mérleg tagolása

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

Az eredménykimutatás

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye megállapításának módja

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **összköltség eljárással állapítja meg.**

Az összköltségeljárással készített eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő szeptember 27.

Mérlegkészítés pénzneme: Ft

Értékelési eljárások mérlegként:

- beszerzési áron és az éves leírás alapján megállapított nettó könyv szerinti értéken a műszaki gépek, berendezések, járművek

- egyéb berendezések felszerelések 100 000 Ft alatti értékben, éven belül elhasználódó egyidejűleg költségként kerül elszámolásra
- vásárolt készletek értékelése beszerzési áron

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: negyedévente.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot.

A társaságnál a tárgyév során jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

- 3 -

Specifikus jellegű kiegészítések

A Kemenesvíz Víziközmű Kft. 2017. 01. 01 – 2017. 08. 31. Tevékenységi záró mérleg- és eredménykimutatáshoz kapcsolódó értékelése:

A Kft. Eszközeinek és Forrásainak egyező összege 2017. augusztus 31.-én 3.151 e Ft.

ESZKÖZÖK

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközeinek nagy részét a Vasivíz Zrt. 2014. 07.16-val megvásárolta.

Bruttó érték változás

e

Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Immateriális javak	3.619	-	3.619	0
Egyéb berendezések, járművek	187	-	187	0

Elszámolt értékcsökkenés alakulása

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró Állomány
Immateriális javak	3.619	-	3.619	0
Egyéb berendezések, járművek	149	38	187	0

A meglévő eszközök selejtezésre kerültek. Az eszközök összes nettó értéke 2017. augusztus 31-én 0 e Ft.

Az értékcsökkenés elszámolásánál a maradványértékkel csökkentett, lineáris leírási módot alkalmazta.

Követelések: mérlegben kimutatott összege 456 e Ft.

Ebből ÁFA összege 112 e Ft, társasági adó túlfizetés 44 e Ft, SZJA túlfizetés 74 e Ft, cégautóadó túlfizetés 21 e Ft, környezetterhelési díj túlfizetés 51 e Ft, nyugdíjbiztosítási és egészségbiztosítási járulék túlfizetés 56 e Ft, szociális hozzájárulási adó túlfizetés 88 e Ft, valamint egészségügyi hozzájárulás túlfizetés 10 e Ft.

- 4 -

Pénzeszközök:

Pénztár záró állománya: 0 e Ft
 Bankszámlák egyenlege: 2.695 e Ft
 Pénzeszközeinek záró állománya megegyezik a pénztárjelentésen lévő összeggel, a bankszámla könyvelt egyenlege pedig az utolsó bankszámla kivonaton közöltekkel.

Az **aktív időbeli elhatárolása** nem volt a Kft-nek.

FORRÁSOK

A társaság saját tőkéje 2017. augusztus 31-én 2.977 e Ft.

Előző évihez képest adózott eredménye változtatta.

Jegyzett tőke 3.000 e Ft

Eredménytartalék 3.631 e Ft

Adózott eredménye -3.654 e Ft

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: 174 e Ft

- ebből szállítói kötelezettség: 9 e Ft

- augusztus havi bér: 163 e Ft

- szakképzési hozzájárulási kötelezettség: 2 e Ft

A **passzív időbeli elhatárolása** nem volt a Kft-nek.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó adatok:

2017. augusztus 31-ig az értékesítés nettó árbevétele 0 e Ft.

Az egyéb bevételek összege 118 e Ft.

Költségek, ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítások:	530 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások:	2.193 e Ft
Értékcsökkenési leírás:	38 e Ft
Egyéb ráfordítások:	1.012 e Ft

Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása:

Ft-ban	Adatok e	
	2016. év	2017. 01. 01 – 2017. 08. 31. Tevékenységi záró
Megnevezés		
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	-6.310	-3.655
Pénzügyi műveletek eredménye	1	1
Adózás előtti eredmény	-6.309	-3.654
Adófizetési kötelezettség	19	0
Adózott eredmény	-6.328	-3.654

- 5 -

Társasági adót módosító tételek:

Növelő:	- értékcsökkenés:	38 e Ft
	- egyéb növelő tétel:	1.012 e Ft
Csökkentő:	- értékcsökkenés:	38 e Ft

A társasági adó módosító tételeket, valamint az elvart jövedelmet alapul véve társasági adó fizetési kötelezettsége 0 e Ft Kft-nek.

Tájékoztató kiegészítések

2017. évi statisztikai állományi létszám: 1 fő

A felügyelőbizottsági tagoknak tiszteletdíj kerül kifizetésre havonta.

Felhasznált munkabér: 1.800 e Ft

Fizetési kötelezettségeinek az év folyamán folyamatosan eleget tett.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős cég:

Önadózó Könyvelő, Könyvvizsgálói Kft., regisztrációs száma: 001726.

Könyvviteli szolgáltatást végző személy neve: Németh Noémi, regisztrációs szám: MK 194987.

Vagyoni helyzet alakulása:

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke} \quad 2.977}{\text{Összes forrás} \quad 3.151} = \frac{2.977}{3.151} = 94,48 \%$$

$$\text{Forgóeszközök aránya} = \frac{\text{Forgóeszközök} \quad 3.151}{\text{Összes eszköz} \quad 3.151} = \frac{3.151}{3.151} = 100,00 \%$$

Celldömök, 2017. szeptember 01.

1	3	7	3	8	8	0	8	3	6	0	0	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	8	-	0	9	-	1	0	6	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Kemenesvíz Víziközmű Építő és**
A vállalkozás címe: **9500 Celldömölk, Városháza tér 1.**
A vállalkozás telefonszáma:

Normál egyszerűsített éves beszámoló

2017
üzleti évről

"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA"

Celldömölk, 2017.09.01



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1 3 7 3 8 8 0 8 3 6 0 0 1 1 3 1 8

Statistikai számjel

1 8 - 0 9 - 1 0 6 8 0 2

Cégjegyzék száma

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017.08.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	38	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	38	0	0
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	8 931	0	3 151
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	1 683	0	456
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 248	0	2 695
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	31	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	9 000	0	3 151

Celldömök, 2017.09.01

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 3 7 3 8 8 0 8 3 6 0 0 1 1 3 1 8

Statisztikai számjel

1 8 - 0 9 - 1 0 6 8 0 2

Cégjegyzék száma

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017.08.31

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	6 631	0	2 977
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 959	0	3 631
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 328	0	-3 654
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	2 369	0	174
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 369	0	174
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	9 000	0	3 151

Celldömök, 2017.09.01

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	7	3	8	8	0	8	3	6	0	0	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	8	-	0	9	-	1	0	6	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017.08.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	100	0	0
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	9 175	0	118
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 303	0	530
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 485	0	2 193
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	866	0	38
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	8 931	0	1 012
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6 310	0	-3 655
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	1
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	0	1
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6 309	0	-3 654
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	19	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 328	0	-3 654

Cellödömlék, 2017.09.01

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)