

# 2020. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

## A.) A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás elnevezése:	Dombóvár és Környéke Víz-és Csatornamű Kft.	
Székhelye:	7200 Dombóvár, Berzsenyi u. 1.	
A vállalkozás működési formája:	Korlátolt Felelősségű Társaság	
A Kft átalakulással jött létre:	1993 évben	
Cégbírósági bejegyzés száma:	17-09-001935	
Statisztikai számjel:	11284217-3600-113-17	
Adószám:	11284217-2-17	
Tulajdonosai:	Csibrák község Önkormányzata	1930 e Ft
	Dombóvár város Önkormányzata	164920 e Ft
	Vásárosdombó község Önkormányzata	30 e Ft

A társaságnál Felügyelő bizottság működik:

Tagjai: Futó Péter  
Tobak Gábor Iászló  
Bogdán László

A társaság ügyvezetője: Kertész Péter 7200 Dombóvár Dózsa Gy. u. 1/c.

A társaság fő tevékenysége: Sportlétesítmény működtetése

A mérleg főösszege 2020.12.31-én : 66.952 e Ft.

Egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Kertész Péter 7200 Dombóvár , Dózsa Gy. u. 1/c

A számviteli szolgáltatást a Prákisz Kft. végzi.

Név szerint:Právics József

Lakcím: 7211 Dalmand Árpád u. 26.

Regisztrációs szám: 113789

Az egyszerűsített éves beszámolót összeállította Právics József regisztrációs szám 113789

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

## B.) A számviteli politika bemutatása

A vállalkozás könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, és egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredményt az egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített „A” változata alapján mutatja ki.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő február 28.

### 1.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

### *Az eszközök értékelése*

A vállalkozás az eszközöket a Sztv. szerinti bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken, illetve előállítási önköltségen értékeli.

#### **Tárgyi eszközök:**

A tárgyi eszközök nyilvántartása bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken történik, mely nem tartalmazza az ÁFA-t. A tárgyi eszközök használatba vételének könyvelése üzembe helyezési okmány alapján történik.

A kis értékű tárgyi eszközök (100.000.-Ft. bekerülési érték alatti tárgyi eszközök) használatbavételkor azonnal egy összegben értékcsökkenési leírásként (költségként) kerülnek elszámolásra. A tulajdon védelme érdekében azonban ezen kisértékű tárgyi eszközöket a vállalkozás mennyiségben nyilvántartja.

Az 100.000.-Ft. bekerülési érték feletti tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke után értékcsökkenést kell elszámolni az amortizációs politikának megfelelően.

A tárgyi eszközök nettó értéken, azaz az értékcsökkenés levonásával szerepelnek a mérlegben. A társaság 2017 évben eladta a fűtőmű és az uszoda ingatlanait és eszközeit.

#### **Készletek:**

A készleteket az alábbiak szerint tagoljuk:

- anyagok: vásárolt
- késztermékek: saját termelésű

A vásárolt anyagok tényleges bekerülési értéken; a késztermékek (saját termelésű) számított önköltségen szerepelnek a mérlegben. A készletek értéke **0 e Ft.**

#### **Követelések:**

Áruszállításból és szolgáltatásból származó (belföldi vevők), valamint egyéb követeléseket tart nyilván a vállalkozás.

Az egyéb követelések közé az alábbi tételek kerültek:

Rövidlejáratú követelések		<i>adatok: ezer forint</i>	
Megnevezés	2019	2020	
Vevők	5 155	10 616	
KIVA	22	22	
Következő időszakban igényelhető ÁFA	1 515	215	
Nav illeték számla	116	116	
Helyi iparüzési adó	519	569	
<b>Összesen</b>	<b>7 327</b>	<b>11 538</b>	

**Pénzeszközök:**

A vállalkozás a házipénztárt és a bankszámlákat az általános előírásoknak megfelelően vezeti. Időszaki pénztárjelentést készít, melyet havonta zár le. A pénzeszközöket a társaság pénzügyi osztály által igazolt, illetve a házipénztári leltár által felvett összeg erejéig mutatja ki.

**Aktív időbeli elhatárolások:**

Az összemérés és az időbeli elhatárolás elve alapján került elszámolásra **0 e Ft.**

*A források értékelése***Saját tőke:**

A társaság a jegyzett tőkét a társasági szerződésben rögzített, cégbíróságnál bejegyzett értékben tartja nyilván, melynek összege **166.880 e Ft.**

A saját tőke további elemeit a tőkemozgások idevonatkozó szabályai és a társaság közgyűlésének döntései szerint értékeli.

A saját tőke 2020 évben csak a adózott eredménnyel változott.

<b>Saját tőke alakulása</b>							adatok: ezer forintban	
Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Lekötött tartalék	Eredm. tartalék	Értékel. tartalék	Mérleg szerinti eredm.	Saját tőke	
<b>Nyitó állomány</b>	<b>166 880</b>	<b>42 985</b>	<b>0</b>	<b>-242 882</b>		<b>62 759</b>	<b>29 742</b>	
Átvezetések				62 759		-62 759	0	
Átvételek							0	
Kapott támogatás							0	
Tőkeemelés							0	
Tárgyévi eredmény						2 351	2 351	
Saját üzletrész bevonás							0	
<b>Záró állomány</b>	<b>166 880</b>	<b>42 985</b>	<b>0</b>	<b>-180 123</b>	<b>0</b>	<b>2 351</b>	<b>32 093</b>	

**Kötelezettségek:**

A vállalkozás a kötelezettségeket minden esetben könyv szerinti értéken értékeli.

Hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek		adatok: ezer forint	
Megnevezés	2019	2020	
Előleg			
PH kölcsön	472	472	
Szállítók	8 441	8 274	
Árpád utcai társasház peresztés	26 109	26 109	
Adók, járulékok	6	4	
<b>Összesen</b>	<b>35 028</b>	<b>34 859</b>	

A kötelezettségek az előző évhez képest csökkentek. Korábban az Árpád utcai megsüllyedt társasházzal kapcsolatos jogerős másodfokú ítélet szerepelt a könyvekben. 2019.októberében a Kúria felülvizsgálata alapján megváltoztatta a korábbi ítéletet és megosztotta három fele felelősséget és a kártérítést. Ennek megfelelően rendezni kellett az Árpád utcai társasház fele fennálló kötelezettséget.



**Tárgyi eszközök állomány változása**

adatok: ezer forint

Megnevezés	Ingatlanok vagyonai ért. jogok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás felújítás	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
<b>Nyitó bruttó érték</b>	<b>86 230</b>	<b>11 009</b>	<b>25 159</b>			<b>122 398</b>
Vásárlás						0
Előállítás						0
Egyéb						0
<b>Növekedés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Selejtezés						0
Eladás						0
Egyéb						0
<b>Csökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Záró bruttó érték</b>	<b>86 230</b>	<b>11 009</b>	<b>25 159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122 398</b>
<b>Nyitó értékcsökken.</b>	<b>30 043</b>	<b>11 009</b>	<b>25 137</b>			<b>66 189</b>
Tervszerinti	1 209		22			1 231
Terven felüli						0
Egyéb						0
<b>Növekedés</b>	<b>1 209</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 231</b>
Selejtezés						0
Eladás						0
Egyéb						0
<b>Csökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Záró értékcsökken.</b>	<b>31 252</b>	<b>11 009</b>	<b>25 159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 420</b>
<b>Nyitó nettó érték</b>	<b>56 187</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 209</b>
<b>Záró nettó érték</b>	<b>54 978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 978</b>