

A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalható!

Várdomb Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. november 9-én tartandó képviselő-testületi ülésére.

1. sz. napirendi pont

Bátaszék Város Önkormányzata Képviselő-testületének Alsónána, Alsónyék, Bátaapáti, Mórág, Pörboly, Sárpilis és Várdomb községek képviselő-testületeivel
2016. november 9-én,

17.30 órakor megtartandó rendkívüli EGYÜTTES ülésére

a Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft. végelszámolásához kapcsolódó tulajdonosi határozatok meghozatala

Az előterjesztést készítette és az előterjesztő:

Korsós János a Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft ügyvezetője

Tisztelt Képviselő-testületek!

A Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft. (a továbbiakban Kft.) 2015. augusztus 31-én hozott 7/2015. számú taggyűlési határozatával döntött a Kft. 2015. október 1-jétől történő végelszámolásáról.

Az előterjesztés mellékletét képezi Korsós János ügyvezető úr és Kiss Katalin könyvvizsgáló által elkészített 2015.10.01-jétől 2016.09.30-áig tartó üzleti év egyszerűsített éves beszámoló és annak kiegészítő melléklete, továbbá a végelszámolás befejezéséhez szükséges, lehetséges vagyonfelosztási javaslat.

Kérem a tisztelt képviselő-testületeket, hogy a Kft. végelszámolásához kapcsolódó dokumentumokat szíveskedjenek megvitatni, és az alábbi határozati javaslatot elfogadni:

Határozati javaslat:

a Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft. egyszerűsített éves beszámolója és a vagyonfelosztási javaslat elfogadására

Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testülete

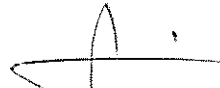
- a) a Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft. 2015. október 1-jétől 2016. szeptember 30-áig tartó üzleti év egyszerűsített éves beszámolóját a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja,
- b) a határozat mellékletét képező vagyonfelosztási javaslat elveivel és módjával egyet ért, egyben

- c) felhatalmazza Simon Csaba polgármestert, hogy a Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft. végelszámolása során a fentieket képviselje.

Határidő: 2016. november 30.

Felelős: Simon Csaba polgármester
(az értesítés megküldéséért)

Határozatról értesül: Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és
Szolgáltató Kft. ügyvezetője
irattár


Simon Csaba
polgármester



DÉL-TOLNA
KÖZMŰ ÜZEMELTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT
„v.a.”
7140-Bátaszék, Mohácsi út

a 2015. 10.01.-től 2016.09.30.-ig tartó üzleti évi egyszerűsített éves beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Általános rész

A vállalkozás alapításának időpontja: 1997. 05. 30.

A cég működési formája: KFT.

A társaság székhelye: 7140 Bátaszék, Mohácsi út.

A társaság tulajdonosai	a jegyzett tőkéjük értéke	tulajdoni arányuk
Bátaszék Város Önkormányzata	4.890 eFt	33,87 %
Pörboly Község Önkormányzata	780 eFt	5,40 %
Alsónyék Község Önkormányzata	380 eFt	2,63 %
Mórággy Község Önkormányzata	570 eFt	3,95 %
Bátaapáti Község Önkormányzata	530 eFt	3,67 %
Dél-Tolna Közmű Üz.és Szolg. KFT	5 980 eFt	41,41 %
Sárpilis Község Önkormányzata	380 eFt	2,63 %
Várdomb Község Önkormányzata	470 eFt	3,25 %
Alsónána Község Önkormányzata	460 eFt	3,19 %
A társaság jegyzett tőkéje összesen:	14.440 eFt	100,00 %

A Kft taggyűlése a 9/2015. (VIII. 31.) számú taggyűlési határozatában akként döntött, hogy a hatályos tagjegyzékben foglaltak szerint a Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft tulajdonában álló 5.980.000,- Ft névértékű saját üzletrészt a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:175 § (3) bekezdésének második fordulatában meghatározottak szerint, a Kft. tagjainak törzsbetétek arányában térítés nélkül 2015. év október hónap 1. napjával átadja.

A taggyűlési határozat értelmében a fentiekre vonatkozóan a cég a cégbírószági eljárást elindította, de a cégnyilvántartásba a változás a mérlegkészítés időpontjában még nem került bejegyzésre.

A fenti táblázat a változás bejegyzése előtti adatokat tartalmazza.

Társaságunk 2015. 10. 01.-től végelszámolás alatt áll, ezért a 2015. 01. 01.-től 2015. 09. 30.-ig tartó időszakra (üzleti év) tevékenységet lezáró számviteli beszámolót kellett készítenünk.

A végelszámolás első üzleti éve 2015. 10. 01.-től 2016. 09. 30.-ig tartott.

A végelszámolásról szóló döntést a Taggyűlés a 7/2015. (VIII.31.) taggyűlési határozatban hozta meg.

A mérleg fordulónapja 2016. 09. 30.

A társaságnak a 2015. 10. 01.-től 2016. 09. 30.-ig tartó üzleti évben 822 eFt nettó árbevétele volt, mely az alábbi tételekből tevődött össze:

- Értékesített anyagokból származó árbevétel:	330 eFt
- továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások(E.R.Ö.V. ZRT):	-108 eFt
- irodaépület bérbeadása	600 eFt

A társaságot az alapítók közmű üzemeltetési célból hozták létre elsősorban vízellátási, szennyvízelvezetési-és tisztítási tevékenységek végzésére.

A társaság alapvető feladata volt a megfelelő minőségű és biztonságos szolgáltatás a költségek és ráfordítások optimalizálása mellett.

1997. évben a KFT fő feladata Decs - Öcsény községek közös szennyvíztisztító telepének és szennyvízelvezető rendszerének üzemeltetése volt.

2002.január 1-től ezt a tevékenységet nem a Dél-Tolna Közmű Kft. végzi.

A cég működési területe 1998. évben jelentősen bővült. 1998. áprilisában a KFT-be 9 önkormányzat lépett be tagként.

1998. április 1. óta Bátaszék, Alsónyék, Pörboly, Mórág, Bataapáti, Alsónána ivóvíz ellátási és Bátaszék város szennyvízelvezetési- és tisztítási feladatait is elláttuk.

1998. július 1-től Várdomb, augusztus 5-től Decs és Sárpilis, 2001. május 1-től Bata víziközműveinek üzemeltetését, valamint Bata szennyvízelvezetési és tisztítási munkáit is cégünk végezte.

2003. év végétől Mórág, Kismórág, Bataapáti és Alsónána, 2006. évtől Sárpilis és Várdomb területén is cégünk végezte a szennyvízelvezetési és tisztítási tevékenységet.

2008. május 1.-től 2010. 04. 30-ig a bátaszéki tanuszkodát is cégünk üzemeltette.

2013. május 27.-től az eddigi két fő tevékenységünket 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 a nettó árbevétel, továbbá a költségek és ráfordítások nagyságrendje drasztikusan csökkent.

A gazdálkodás körülményeiben bekövetkezett jelentős negatív változások miatt a beszámoló adatai az előző év adataival nem hasonlíthatók össze.

Az összehasonlíthatóságot az is befolyásolja, hogy az előző üzleti év 9 hónap adatait tartalmazta (2015.01.01.-től 2015.09.30.-ig), a tárgyév 12 hónapot tartalmaz. (2015.10.01.-től 2016.09.30.-ig).

A 2015. 09. 30.-ig tartó üzleti évről áthúzódott a Mórág-Bataapáti vízlágyító beüzemelésével kapcsolatos munkánk, amely jelenleg befejezetlen termelésként szerepel a készleteink között. Ebből a következő üzleti évben még várhatóan származik majd egy kisebb összegű árbevételünk.

Az egyszerűsített éves 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 értékcsökkenéssel.

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, 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, tartalék-alkatrészek 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 állapotának 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 villamos energia költség	
3. Technológiai fűtőanyag és egyéb energia költség	
4. ELÁBÉ, alvállalkozói teljesítmények értéke	
5. Közvetlen bérköltség	
6. Személyi jellegű egyéb kifizetések	
7. Bérjárulékok	
8. Terv szerinti értékcsökkenési leírás	
9. Vízkészlet használati díj	
10. Egyéb közvetlen költségek	
11. Javítási, karbantartási költség	
12. Szállítási, rakodási költség	
13. Közvetlen gépköltség	
14. Belső szolgáltatások értéke	összetett közvetlen költségek

KÖZVETLEN ÖNKÖLTSÉG

A vásárolt készletekről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezetünk, ezeket mérlegelt átlagáron tartjuk nyilván. Az adatfeldolgozás számítógéppel történik. Az átlagárat minden beszerzés után újra kiszámítja a program, és a beszerzést követő felhasználásokat - az újabb beszerzésig - ezen az áron számoljuk el.

Ez alól kivételt képeznek azok az egy számlán szereplő anyagok, amelyeket egy konkrét építési-szerelési munka elvégzéséhez szereztünk be. Ezeket elkülönítetten tároljuk és nem vezetjük át a raktáron, a főkönyvi könyvelésben a kiszámlázásig az áruk között szerepelnek.

Amortizációs politika:

1./ Immateriális javak:

Társaságunk az immateriális javak között kizárólag szellemi termékeket, ezen belül szoftvereket tart nyilván. Ezek értékcsökkenésének elszámolása bruttó érték alapján, lineáris módszerrel történik, ill. a 100 eFt egyedi beszerzési érték alattiakra az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

2./ Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök értékcsökkenését szintén a bruttó érték alapján, lineáris leírással számoljuk el a beszerzéskor várható hasznos élettartam alapján meghatározott leírási kulcsok alkalmazásával.

A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása:

- A kis értékű 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, kicselezés napjáig.

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

Az alapítás-átstrukturizálás költségeinek elszámolása

Az alapítás-átstrukturizálás felmerülő költségeit nem aktiváljuk, azokat egyéb általános költségként számoljuk el.

A követelések értékvesztésének elszámolása:

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 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.

Az ivóvíz-ellátási és szennyvízelvezetési szolgáltatás területén évről évre tapasztalható a fizetési fegyelem hanyatlása. Ez egyes fogyasztói körben az életkörülmények romlásának tudható be, de sok esetben nem a szűkös anyagi helyzet, hanem a fizetési készség romlása okozza a díjhátralékok felhalmozódását. 2005-től a hátralékok növekedésében az is jelentős szerepet játszott, hogy nőtt a lakossági szennyvíz rákötések száma.

A fogyasztók nagy része a fizetési felszólítás hatására kiegyenlíti a tartozását, de sajnos sok az olyan fogyasztó is, aki a felszólítás ellenére sem mutat fizetési hajlandóságot. Amennyiben az adós többszöri felszólításra sem hajlandó rendezni a tartozását, kénytelenek vagyunk a hátralék behajtása érdekében minden olyan eszközt igénybe venni, amelyet a jogszabályok lehetővé tesznek. Vannak olyan esetek, amikor a követelés behajtására a leghatékonyabb módszer a vízkorlátozás, ill. a szolgáltatásból való kizárás. Sajnos ezt a módszert már nem alkalmazhatjuk, mivel az érintett területen már nem cégünk végzi a víziközmű szolgáltatást.

Mérlegelve az adós vagyoni és jövedelmi helyzetét - bírósági úton kíséreltük meg a díjhátralék behajtását. A hátralékok végrehajtó útján történő behajtása az eddigi tapasztalatok szerint költséges, hosszadalmas, az eljárás eredménye bizonytalan. A várható végrehajtási költséget a végrehajtó részére előre ki kell fizetni. A végrehajtás eredménytelensége esetén a megelőlegezett végrehajtási díjat sem tudjuk az adóson behajtani, így ez is társaságunkat terheli. Ezt a módszert csak akkor alkalmazzuk, ha van rá esély, hogy a végrehajtás eredményes lesz.

Van egy olyan fogyasztói réteg, amelynek a szociális körülményei annyira rosszak, hogy közüzemi tartozásait külső segítség nélkül nem képes kiegyenlíteni. Ezeknek a hátralékoknak a rendezésében az Önkormányzatok - amennyiben lehetőségeik megengedték - jelentős segítséget nyújtottak /pl. lakásfenntartási támogatással. /

2004-től a lakásfenntartási támogatást a számlán feltüntettük, amit egyösszegben - havi rendszerességgel - az önkormányzat közvetlenül a szolgáltatónak utalt át.

2004-től a támogatások nagyságrendjében jelentős javulás volt tapasztalható. Bátaszék, Bataapáti, Mórág, Várdomb, Alsónána, Decs és Bata település Önkormányzata is élt a lakosság támogatásának ezzel a lehetőségével.

A díjhátralékok vonatkozásában jelentős javulást eredményezett az új számlázási program, mivel a fogyasztó minden egyes számla kézhezvételekor a számláján látta az éppen aktuális egyenlegét is, így tartozását minden külön felszólítás nélkül módjában állt kiegyenlíteni.

2014. júliusától a nyilvántartásainkban szereplő (víziközmű szolgáltatásból származó) követelésállomány jelentős részének beszedésével olyan céget bízunk meg, amelynek ez a fő tevékenysége.

Ebből 2014. évben is folytak már be kisebb összegek, de jelentősebb eredményt csak 2015-től hozott. Sok esetben olyan magas összegű egy-egy fogyasztó tartozása, hogy a díjbeszedő cég is kénytelen volt részletfizetési megállapodást kötni velük (viszonylag rövid fizetési határidővel). 2015. 01. 01. és 09. 30. közötti időszakban a hátralékok beszedésével megbízott cég 3.427 eFt-ot utalt át a számlánkra.

Az értékvesztés elszámolása során az adókat minősítettük fizetési készség, ill. fizetési képesség szempontjából. Mérlegeltük, hogy az adós vagyoni helyzete alapján a követelés behajtására van-e esélyünk.

Az előző üzleti évben csak az olyan 2015. szeptember 30.-án lejárt fizetési határidejű követelésekre számoltunk el értékvesztést, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig nem kerültek kiegyenlítésre, és amelyek pénzügyi realizálását vagy az adós vagyoni, jövedelmi helyzete miatt, vagy fizetési készsége miatt nem láttuk biztosítottnak.

A lejárt határidejű (víziközmű szolgáltatásból származó) követeléseink 360 napon túli hátralékok, ezek jelentős része a szolgáltatásból már kizárt fogyasztóktól ered. Ezekről rossz hatékonysággal, ill. magas költségekkel szedhető be a hátralék. 2015-ben erre a kategóriára 90 %-os kulcsot alkalmaztunk, mivel az idő múlásával egyre kisebb az esély a követelések behajtására.

A 2015. 10. 01.-től 2016. 09. 30.-ig tartó üzleti évben a víz- és csatornadíj tartozásból származó követelésekre nem számoltunk el értékvesztést.

A mérleg készítés időpontjáig befolyt követelésekre értékvesztés visszairást hajtottunk végre, melynek összege 1.636.306,- Ft.

A követelésállományt fogyasztónként, kategóriánként tartjuk nyilván és értékeljük. Az értékelés az előző éves értékvesztés alapján történik.

Abban az esetben, ha az adós fizetési készsége az előző évhez viszonyítva javult, az adóst újra értékeljük, és az előző évi értékvesztést visszairással csökkentjük.

Ha a fizetési hajlandóság romlott, a már elszámolt értékvesztést tovább növeljük.

Az egyéb vevőkkel szemben fennálló - 2013. 12. 31.-ig lejárt fizetési határidejű - követelésekre 60 %-os értékvesztést számoltunk el, melynek összege 1.489.948,- Ft.

Adott kölcsönökre 2016. 09. 30.-án szintén 60 % értékvesztést számoltunk el 2.163.600,- Ft összegben.

A lejárt fizetési határidejű követelések miatt várható veszteségekre elszámolt értékvesztés összege: 3.654 eFt.

Ebből vevőkkel szembeni követelésekre: 1.490 eFt,
Adott kölcsönökre: 2.164 eFt

A vevőkkel szembeni követelések eredeti (könyv szerinti) értéke:	24.822 eFt
A vevőkkel szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés nyitó értéke:	21.155 eFt
A lejárt fizetési határidejű vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés összege:	1.490 eFt
A tárgyévben visszaírt értékvesztés összege:	1.636 eFt
A halmozott értékvesztés összege:	21.009 eFt

Az értékpapírok minősítési szempontjainak bemutatása

Az értékpapírok között a visszavásárolt saját üzletrészeink szerepelnek. Az AQUAINVEST KFT-től a visszavásárlás 2011. júniusában történt, a szerződés szerinti vételár 19.100 eFt volt. A nyilvántartásunkban bekerülési értéken szerepel. (Az üzletrész névértéke 3.850 eFt.).

Az ALISCA BAU KFT-től az üzletrészt 2012. évben vásároltuk vissza. A vételár megegyezik a névértékkel, amely 2.130 eFt volt.

A visszavásárlásra azért volt szükség, mert a Dél-Tolna Közmű KFT célja az volt, hogy a KFT 100 %-os önkormányzati tulajdonba kerüljön.

A visszavásárolt saját üzletrészek rendezésének cégbírósági bejegyzése a mérlegkészítésig nem történt meg, jelenleg még folyamatban van.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.

A beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

A mérlegkészítés időpontja: Október 26.

A Dél-Tolna Közmű Kft.-nél a könyvvizsgálat nem kötelező.

A végelszámolás első üzleti évében (2015. 10. 01. és 2016. 09. 30. között) a könyvvizsgáló nettó 470.000,- Ft díjazásban részesült.

A 2015. 10. 01.-től 2016. 09. 30.-ig tartó üzleti évi egyszerűsített éves beszámolót mérlegképes könyvelő állította össze.

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

Választott eredménykimutatás formája: 2014. évtől összköltség eljárás, „A” változat.

Az eredménykimutatás 2013. év végéig forgalmi költség eljárással készült. A választást a költségek részletes elszámolhatósága, ill. a vezetés és a tulajdonosok információigénye tette szükségessé.

A költségek elszámolása elsődlegesen a 6-os és 7-es, másodlagosan az 5-ös számlaosztályban történik. A költséghely és a költségviselő számlák megfelelő főkönyvi tagolása megkönnyítette az utókalkulációs munkát. Mivel a társaság többféle tevékenységet is végzett, szükséges volt az egyes tevékenységek számviteli elszámolásának elkülönítése.

2014. évtől már nem végeztünk víziközmű szolgáltatást, így nem látjuk szükségesnek a forgalmi költség eljárású eredménykimutatás elkészítését.

Tekintettel arra, hogy a közzétett egyszerűsített éves beszámolónk eddig is tartalmazta az összköltség eljárású eredménykimutatást is, az előző időszakkal történő összehasonlítás biztosítva van.

A választott mérleg formája: „A” változat

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete

I. A vagyoni helyzet mutatói:

1./ Az eszközök összetételének alakulása

hív.	megnevezés	2015.év	résarány %	Tárgy- időszak	résarány %
A.	Befektetett eszközök	4 973	8,4463%	3 804	7,7924%
B.	Forgóeszközök	53 860	91,4773%	45 013	92,2076%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	45	0,0764%	0	0,0000%
Ö S S Z E S E N		58 878	100,0000%	48 817	100,0000%

2./ A befektetett eszközök és forgóeszközök alakulása

hív.	megnevezés	2015.év	résarány %	Tárgy- időszak	résarány %
A.	Befektetett eszközök	4 973	8,4527%	3 804	7,7924%
B.	Forgóeszközök	53 860	91,5473%	45 013	92,2076%
Ö S S Z E S E N :		58 833	100,0000%	48 817	100,0000%

A források összetételének alakulása

hív.	megnevezés	2015.év	résarány %	Tárgy- időszak	résarány %
D.	Saját tőke	57 554	97,7513%	47 084	96,4500%
E.	Céltartalékok	0	0,0000%	0	0,0000%
F.	Kötelezettségek	1 324	2,2487%	1 732	3,5479%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0,0000%	1	0,0021%
Ö S S Z E S E N :		58 878	100,0000%	48 817	100,0000%

Megnevezés	Képlet	2015.09.30	2016.09.30
tőkeerősség	(saját tőke/mérleg főösszeg)*100	97,75%	96,45%
Tőkeellátottsági mutató	saját tőke/(befekt.eszk.+készletek)*100	808,80%	744,18%
Eladósodottság mutatója	kötelezettségek/saját tőke*100	2,30%	3,68%
Saját tőke növekedésének aránya	saját tőke/jegyzett tőke*100	398,57%	326,07%
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke/befektetett eszközök*100	1157,33%	1237,75%
Működés biztonsági mutató	saját tőke+hosszú lejár.köt./befekt.eszk.*100	1157,33%	1237,75%
Tőke forgási sebessége	nettó árbevétel/saját tőke*100	16,00%	1,75%
adósságszolgálati fedezeti mutató	adózott eredm.+amort./hitel,kölcsön törl.*100		

A készletek hatékonysága	értékesítés nettó árbev./készletek értéke (eFt)	4,298	0,326
készletek igényességi mutatója	készletek értéke/értékesítés nettó árbev. (eFt)	0,233	3,069
készletek fordulatszáma	értékesítés nettó árbev./átlagkészlet	1,108	0,352
készletek forgási sebessége napokban	időszak napjainak száma/fordulatszám	329,422	1039,773

A pénzügyi helyzet mutatói

Pénzjövedelem	mérleg sz.eredm.+értékcsökk.leírás	-12161	-10121
Készpénz likviditási mutató	likvid pénzeszk./rövid lejár.kötelezettségek*100	315,94%	312,07%
Likviditási mutató I.	pénzeszk.+követel.+értékpap./rövid lej.köt.*100	3906,12%	2453,23%
Likviditási mutató II.	forgóeszközök/rövid lejár.kötelezetts.*100	4067,98%	2598,90%
köv.kívüli forgóe.és a rövid lej.köt.aránya	forgóeszk.-követel./rövid lejár.köt.*100	2081,27%	1683,49%
követelések és rövid lejár.kötelez.aránya	követelések/rövid lejár.kötelezettségek*100	1986,71%	915,42%

Jövedelmezőségi mutatók

Bevételek arányos jövedelmezőség	adózás el.eredm./összes árbev.+bevétel*100	-66,02%	-422,66%
Eszközarányos jövedelmezőség	adózás előtti eredm./eszközök összesen*100	-21,03%	-21,44%
Tőkearányos jövedelmezőség 1.	adózás előtti eredm./saját tőke*100	-21,52%	-22,23%
Tőkearányos jövedelmezőség 2.	mérleg szerinti eredmény/saját tőke*100	-21,58%	-22,24%

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	1138	0	0	0	0	1138
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok						0
4. Szellemi termékek	1138	0	0			1138
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek						0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése						0
II. Tárgyi eszközök	10391	0	5628	0	0	4763
1. Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	4020					4020
2. Műszaki berend.,gépek,járművek	382		382			0
3. Egyéb berend.,felsz., járművek	5169		4426	0		743
4. Tenyészállatok	0					0
5. Beruházások, felújítások	820	0	820			0
6. Beruházásokra adott előlegek	0					0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0					0
ÖSSZESEN:	11529	0	5628	0	0	5901

2. Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása

Befektetett eszköz megnevezése	halmozott értékcsökkenés					
	nyitó	növeke- dés	csökke- nés	átsorolásból		záró
				növeked.	csökk.	
I. Immateriális javak	1138	0	0	0	0	1138
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok						0
4. Szellemi termékek	1138					1138
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek						0
II. Tárgyi eszközök	5419	349	4808	0	0	960
1. Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	318	241				559
2. Műszaki berend.,gépek,járművek	382	0	382			0
3. Egyéb berend.,felsz., járművek	4719	108	4426			401
4. Tenyészállatok	0					0
5. Beruházások, felújítások	0					0
6. Beruházásokra adott előlegek	0					0
ÖSSZESEN:	6557	349	4808	0	0	2098

3. Immateriális javak, tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének bemutatása

Befektetett eszköz megnevezése	terv szerinti értékcsökkenés					
	lineáris		100 eFt alatti		Összesen	
	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév
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
5. Üzleti vagy cégérték					0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek					0	0
II. Tárgyi eszközök	261	349	0	0	261	349
1. Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	180	241		0	180	241
2. Műszaki berend., gépek, járművek	0	0		0	0	0
3. Egyéb berend., felsz., járművek	81	108	0	0	81	108
4. Tenyészállatok					0	0
5. Beruházások, felújítások					0	0
6. Beruházásokra adott előlegek					0	0
ÖSSZESEN:	261	349	0	0	261	349

Ebben az üzleti évben 820 eFt terven felüli értékcsökkenést számoltunk el.

Idegen tulajdonú eszközeink nincsenek, hosszú lejáratú kötelezettségeink szintén nincsenek.

2013-ban az immateriális javak és tárgyi eszközök állománya drasztikusan csökkent, ennek okai:

- 2013. január 1.-én a 2011. évi CCIX. Törvény (A víziközmű szolgáltatásról) előírásai alapján az ellátásért felelős önkormányzatoknak térítésmentesen átadott közművagyon könyv szerinti (nettó) értéke 4.048 eFt.
- 2013. 05. 24.-én a Re-Víz Duna-menti Regionális Víz- és Csatornamű Kft-be apportált immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 13.390 eFt.

B./ Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1./ Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése:

	Előző év	tárgyév
03. Saját termelésű készletek állományváltozása:	625 eFt	68 eFt
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke:	0 eFt	0 eFt
II. Aktivált saját teljesítmények értéke:	625 eFt	68 eFt

2./ a költségek költségnemenkénti alakulása:

	Előző év	tárgyév
05. Anyagköltség:	13.033 eFt	101 eFt
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke:	2.101 eFt	1.789 eFt
07. Egyéb szolgáltatások értéke:	296 eFt	223 eFt
08. ELÁBÉ:	1.153 eFt	270 eFt
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:	589 eFt	-108 eFt
IV. Anyagjellegű ráfordítások:	17.172 eFt	2.275 eFt
10. Bérköltség	3.307 eFt	4.099 eFt
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések:	280 eFt	13 eFt
12. Bérjárulékok	920 eFt	1.118 eFt
V. Személyi jellegű ráfordítások:	4.507 eFt	5.230 eFt
VI. Értécsökkenési leírás:	261 eFt	349 eFt

Veszélyes hulladékok ebben az üzleti évben a szennyvíztisztítási tevékenység megszűnése miatt nem keletkeztek. Az egyéb veszélyes hulladéknak minősülő tárgyakat egy erre szakosodott vállalkozás díjmentesen elszállította.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások tartalma:

a./ Rendkívüli ráfordítások:	0
b./ Rendkívüli bevételek:	
Korábbi években elengedett követelésekre befolyt összeg:	16 eFt

Tájékoztató adatok:

1./ Az igazgatóság, az üzletvezetés és a FB tagjai részére

- a tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege csoportonként összevontan:
- Korsós János végelszámoló 2015. 10. 01.-től 2016. 09. 30-ig 1.791.600,- Ft díjazásban részesült.
- A Felügyelő Bizottság 2015. 10. 01.-től 2016. 09. 30.-ig bruttó 420 eFt tiszteletdíjban részesült.

2./ A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Átlagos statisztikai Állományi létszám		b é r k ö l t s é g		személyi jellegű egyéb kifizetések	
	Előző év	tárgyév	Előző év	tárgyév	Előző év	tárgyév
Ügyvezetés	0	0	0	0	0	0
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	2.320	1.887	280	13
Mindösszesen:	0	0	2.320	1.887	280	13

3.4 Az átlagbérek alakulása állománycsoportonként:

2013. 05. 27.-én az összes munkaviszonyban álló dolgozónkat munkajogi jogutódlással átvette az a cég, - E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. (Bátaszéki Üzemigazgatóság), - aki a víziközmű szolgáltatást 05. 27.-től a volt ellátási területünkön végzi.

Az üzleti évben munkaviszonyban álló dolgozónk nem volt, az elvégzendő feladatokat megbízási jogviszonyban álló személyek látták el.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Korsós János végelszámoló.
Lakcíme: 7140 Bátaszék, Patak u. 24.

Bátaszék, 2016. október 28.

DÉL-TOLNA
Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft.
V.A.
7140 Bátaszék, Mohácsi út
Adószám: 11293600-2-17
OTP: 11746122-20000215



Korsós János
végelszámoló

DÉL-TOLNA
Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft.
7140 Bátaszék, Mohácsi út
Adószám: 11293600-2-17
OTP: 11746122-20000215

1. sz. melléklet a kiegészítő mellékletéhez

A SAJÁT TŐKE TÁRGYÉVI VÁLTOZÁSA

(adatok ezer Ft-ban)

1./ A jegyzett tőke alakulása

Tag Neve	jegyzett tőke 2015.10. 01.-én	jegyzett tőke 2016.09.30-án
Bátaszék Város Önkormányzata	4 890	4 890
Pörboly Község Önkormányzata	780	780
Alsónyék Község Önkormányzata	380	380
Mórágysz Község Önkormányzata	570	570
Bátaapáti Község Önkormányzata	530	530
Sárpilis Község Önkormányzata	380	380
Várdomb Község Önkormányzata	470	470
Alsónána Község Önkormányzata	460	460
Dél-Tolna Közmű Üz. És Szolg. KFT	5 980	5 980
ÖSSZESEN:	14 440	14 440

2./ Az eredménytartalék tárgyévi változása:

2015. 10. 01. évi nyitó érték:	34 306
2016.09.30. csökkenés (előző évi mérleg sz. eredmény átv.)	12 422
2016. 09. 30. záró érték:	21 884

3./ A lekötött tartalék jogcímenként:

	2015. 10. 01.	2016. 09. 30.
2011-ben képzett fejlesztési tartalék	0	0
Eredm.tartalékból lekötés üzletrész vásárlásra	21 230	21 230
Lekötött tartalék összesen:	21 230	21 230

2. sz. melléklet a kiegészítő mellékletéhez

IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK RÉSZLETEZÉSE

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

2016. 09. havi postai közreműködési díj

878,- Ft

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft tulajdonosainak az egyszerűsített éves beszámolóról

Elvégeztem a **Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft 7140 Bátaszék, Mohácsi út** (a vizsgált szervezet) mellékelt 2016.szeptember 30-i (Sztv.21 §-a szerinti) egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. szeptember 30-i – végelszámolás időszaka latti - fordulónapra elkészített mérlegből, – melyben az eszközök és források egyező végösszege 48 817 eFt, a mérleg szerinti eredmény -10 470 eFt (veszteség)-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg, és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magába foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

Kiss Katalin

A KFT 2015. augusztus 31-én hozott 7/2015 számú taggyűlési határozatával döntött a cég 2015. október 1-től történő végelszámolásáról.

A cég a 2011. évi CCIX. törvény (a vízi közmű szolgáltatásról) előírásai szerinti felhasználói egyenértéket nem érte el, ezért az alapítás szerinti tevékenységet 2013. június 1-től nem végezhetette. Tevékenységi körében alapvető változtatás nem történt, a törvény értelmében a közmű vagyontárgyait a tulajdonos önkormányzatoknak -, és a tulajdonosok döntése értelmében a működtető vagyonának jelentős részét az új közmű szolgáltató cégnek kellett átadnia. Közmű beruházások felvállalásával fenn tudott maradni, de ez a tevékenység hosszabb távú megmaradását nem tudja biztosítani.

Így a tevékenység folytatásának számviteli elve nem tud érvényesülni.

Korlátozott vélemény.

A könyvvizsgálat során a vállalkozó Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a korlátozott záradék alapja szakaszban ismertetett ténynek az egyszerűsített éves beszámolóra gyakorolt hatásának kivételével a számviteli törvényben foglaltak-, és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft 2016. szeptember 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelem felkeltés

Felhívom a figyelmet, hogy a visszavásárolt 5 980 eFt-os, saját üzletrészként nyilvántartott jegyzettőke tagok közötti felosztásáról (bevonás, vagy térítés nélküli átadás) mielőbb gondoskodjanak (a három éves türelmi idő lejárt).

Bátaszék, 2016. november 2.

Kiss Katalin

Kiss Katalin egyéni vállalkozó

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 000918

Könyvvizsgáló székhelye: 7140 Bátaszék, Babits utca 10/a/1

DÉL-TOLNA KÖZMŰ ÜZEMELTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG "v.a."
7140 BÁTASZÉK, MOHÁCSI ÚT

2016. szeptember 30.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 210		822
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	625		68
III.	Egyéb bevételek	9 549		1 637
	Ebből: visszalírt értékvesztés	1 588		1 636
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17 172		2 275
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 507		5 230
VI.	Értékcsökkenési leírás	261		349
VII.	Egyéb ráfordítások	9 802		5 155
	Ebből: értékvesztés	8 872		3 654
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-12 358	0	-10 482
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	1
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	-12 358	0	-10 481
X.	Rendkívüli bevételek	0		16
XI.	Rendkívüli ráfordítások	26	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-26	0	16
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D.)	-12 384	0	-10 465
XII.	Adófizetési kötelezettség	38	0	5
	Ebből: Társasági adó	38		5
	Különadó			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII.)	-12 422	0	-10 470
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 422	0	-10 470

Keltezés: Bátaszék, 2016. október 28.

végelszámoló

P. H.

DÉL-TOLNA
Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft.
v.a.
7140 Bátaszék, Mohácsi út
Adószám: 11293600-2-17
OTP:11746122-20000215

DÉL-TOLNA KÖZMŰ ÜZEMELTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG "v.a."
7140 BÁTASZÉK, MOHÁCSI ÚT

2016. szeptember 30.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

"A" változat

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év *	előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	4 973	0	3 80
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 973		3 80
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	
5.	B Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	53 860	0	45 01
6.	I. KÉSZLETEK	2 143		2 52
7.	II. KÖVETELÉSEK	26 304		15 85
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	21 230		21 23
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 183		5 40
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	45		
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	58 878	0	48 81

* Az előző év 2015. január 1.-től szeptember 30.-ig tartó időszakot foglal magába.
A végelszámoló nyitó rendező tételeken korrekciót nem hajtott végre, azt nem tartotta indokoltnak. Ezért ez az oszlop egyben a korrigált nyitómérleg adataival megegyező.

Keltetés: Bátaszék, 2016. október 28.



végelszámoló

P. H.

DÉL-TOLNA
Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft.
v.a.
7140 Bátaszék, Mohácsi út
Adószám: 11293600-2-17
OTP: 11746122-20000215

statisztikai számjel: 11293600360011317

Cégjegyzék száma: 17-09-003027

12

DÉL-TOLNA KÖZMŰ ÜZEMELTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG "v.a."
7140 BÁTASZÉK, MOHÁCSI ÚT

2016. szeptember 30.

MÉRLEG Források (passzívák)

"A" változat

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év *	előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12.	D Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)	57 554	0	47 080
13.	I. JEGYZETT TŐKE	14 440		14 440
14.	45. sorból: a.) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	5 980		5 980
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	34 306		21 884
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	21 230		21 230
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 422		-10 470
21.	E. Céltartalékok	0	0	
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	1 324	0	1 732
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 324		1 732
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		1
27.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26.sor)	58 878	0	48 817

* Az előző év 2015. január 1.-től szeptember 30.-ig tartó időszakot foglal magába.
A végelszámoló nyitó rendező tételeken korrekciót nem hajtott végre, azt nem tartotta indokoltnak. Ezért ez az oszlop egyben a korrigált nyitómérleg adataival megegyező.

Keltetés: Bátaszék, 2016. október 28.

DÉL-TOLNA
Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft.
v.a.
7140 Bátaszék, Mohácsi út
Adószám: 11293600-2-17
CIP: 11746122-20000215

végelszámoló

P. H.

Egy lehetséges vagyonfelosztási javaslat elvei

- A végelszámolást a lehetséges legrövidebb időre befejezni – ez legkorábban március 31.-e lehet (a cég működésének havi várható költségei 534 eFt, egyszeri költségek, kiadások 1 242 eFt),
- A víz- és csatornadíj hátralékokat településenként 10%-os értéken adni át az önkormányzatoknak, Decs és Bába esetében a követelés értékesítésre kerülne,
- Az egyéb követelések kölcsönök esetében ami önkormányzathoz köthető azt az illetékes önkormányzatok kapnák, ami nem köthető tulajdonos önkormányzathoz, az eladásra kerülne,
- Tárgyi eszközökből a Kossuth utcai iroda és telephely épület felújítását a tulajdonos önkormányzat Bátaszék kapná (ez szerződésileg is szabályozott).

A vagyon felosztási javaslathoz csatolom:

Víz és csatornadíj követelés településenként	1.számú melléklet
Egyéb követelések településenként	2.számú melléklet
Kötelezettségállomány és azokkal kapcsolatos teendők	3.számú melléklet
Végelszámolás várható költségei	4.számú melléklet
Végelszámolási vagyon várható alakulása	5.számú melléklet
Végelszámolási vagyon 1 lehetséges felosztása (javasolt elvek szerint)	6.számú melléklet

Bátaszék, 2016.november 3.


Kórsós János


Kiss Katalin

Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft"-v.a."
Víz-csatarnadij követelés állománya településenként 2016.09.30.-án

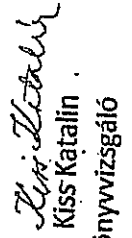
1.számú melléklet

Település	B.követelés	Értékvesztés		Eltérés	N.követelés	Megjegyzés
		Számított	Elszámolt			
1 Alsónyék	728 522	655 670	655 673	-3	72 849	
2 Alsónána	423 091	380 782	380 783	-1	42 308	
3 Bátaszék	3 583 358	3 225 022	3 224 069	953	359 289	
4 Bába	3 730 958	3 357 862	3 357 873	-11	373 085	
5 Decs	7 967 737	7 170 963	7 166 279	4 684	801 458	
6 Mórág	755 500	679 950	679 952	-2	75 548	
7 Pörböly	334 071	300 664	300 665	-1	33 406	
8 Sárpilis	2 339 180	2 105 262	2 105 266	-4	233 914	
9 Várdomb	1 611 308	1 450 177	1 450 181	-4	161 127	
Összesen	21 473 725	19 326 353	19 320 741	5 612	2 152 984	

Bátaszék, 2016.10.30.



Kórsós János
végelszámoló könyvvizsgáló



Kiss Katalin

Dél-Tolna Közműüzemeltető és Szolgáltató Kft "v.a."
Egyéb követelése

2.számú melléklet

		Év	Település	B követelés	Értékesítés	%	N követelés
1	Bali László						
	bekötés	2006	Bátaszék	10 923	10 923	100	0
2	Bátaszék Önkorm						
	Herman csat	2009	Bátaszék	900 000	540 000	60	360 000
3	ERÖV Szekszárd						
	vegyes	2016	Közös	666 080	0	0	666 080
4	Gránit Kft						
	jótejl.gar.	2010	Közös	1 400 000	840 000	60	560 000
5	Hegedűs Lajos						
	bekötés	2006	Bátaapáti	21 775	21 775	100	0
6	Láng Mihály						
	bekötés	2005	Báta	54 755	54 755	100	0
7	Novotni Zsolt						
	bekötés	2004	Mórág	13 595	13 595	100	0
8	Szava-Dezső						
	bekötés	2001	Báta	13 333	13 333	100	0
9	Vígh Károlyné						
	bekötés	2006	Sárpilis	45 063	45 063	100	0
	Összesen			3 125 524	1 539 444	720	1 586 080
10	Bátaszék PM Hivatal						
	gázdíj	2011	Bátaszék	183 247	109 948	60	73 299
11	Miklós András						
	bekötés	2004	Bátaszék	12 646	12 646	100	0
12	Novák Jánosné						
	bekötés	2002	Dacs	12 542	12 542	100	0
13	Táskai József						
	bekötés	2001	Bátaszék	14 199	14 199	100	0
	Összesen:			222 634	149 335	360	73 299
14	Szálka						
	kölcsön	2014	Közös	400 000	200 000	50	200 000
15	Bátaszék Önkorm						
	kölcsön	2012	Bátaszék	3 606 000	2 163 600	60	1 442 400
16	ERÖV						
	átvállalt adó	2013	közös	3 318 022	0	0	3 318 022
	Összesen:			7 324 022	2 363 600	110	4 960 422
NAV adók							
	ÁFA, innov		közös	6 898 800	0	0	6 898 800
Önkormányzati adók							
	hipa, komm		közös	183 250	0	0	183 250
Szolgáltatói díjak							
	víz, szennyv			21 473 725	19 320 741	90	2 152 984
	Mindösszesen			39 227 955	23 373 120		15 854 835

Bátaszék, 2016. október 30.

[Handwritten signature]
Károly László
Vice-Elnök

[Handwritten signature]
Károly László
Vice-Elnök

Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft "v.a."
kötelezettségállománya 2016.szeptember 30.-án

3.számú melléklet

sor	Címzett	jogcím	Éve	Összege Ft	Teendők
	Bátaapáti Önkorm	vízilág vissza	2012	802 056	Víziszolgáltató kompenzációra visszatartva
	Bátaszék Önkorm	Iroda bérlet	2016	12 000	fizetjük
	Bonnyai rd ügyvéd	Jogtanácsos	2016	50 800	fizetjük
	Kiss Katalin könyvv.	könyvvizsgáló	2016	40 000	fizetjük
	Uniga Zrt	programhibák	2004	2 183	új szállítóval újrainyitni (-) összeggel
	Várdomb Önkorm.	bérleti díj	2014	366 979	(-) számlát kibocsátatni
	Belföldi szállítók össz.			1 274 018	
	Szem juttat köt.				
	Iparüzési adók A,B,Ö			418 704	fizetjük
	Gépjármű adó			800	fizetjük
	Vcsd vevőkkel szembeni		2016	8 280	fizetjük
	Egyéb kötelezettség		korábbi évek	30 543	pénz visszajött, bevételként elszámolni
				458 327	
	Mindösszesen			1 732 345	

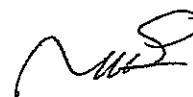
Bátaszék, 2016.október 30.


Kórsós János
Kiss Katalin

Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft "v.a."
Végelszámolási záróbeszámolóig és a könyvek nulla lezárásáig felmerülő várható költségek
a lehetséges legkorábbi végelszámolási befejezési időpontokkal.

Sor	Várható kiadások	Bruttó bér	Szoc.hó	Szakképz.	Havi ktg Összesen	
1	Végelszámoló juttatása	149 300	40 311	2 240	191 851	
2	Főkönyvelő megbízási díja	137 000	33 291	1 850	172 141	
3	Kisegítő (posta,kézbesít..)	11 700	2 843	158	14 701	
4	FB tagok tiszteletdíja	35 000	8 505	473	43 978	
	Bérjellegű juttatások össz	333 000	84 950	4 721	422 671	
	Kerekítve				423 000	
5	Könyvvizsgálat				40 000	
6	Jogtanácsos				40 000	
7	Irodaszerek				3 000	
8	Posta ktg				5 000	
9	Irodabérlet				1 000	
10	Illetékek				3 000	
11	Bankköltségek				16 000	
12	Egyéb költség				3 000	
	Anyag, szolgáltatás				111 000	
	Havi költségek összesen				534 000	
	Évente egyszeri költség					
	Kulcsszoft program követés					50 000
	Kamarai tagdíj					5 000
	Taggyűlés vendéglátás					40 000
	Összesen					95 000
	Várható költségek:					
	Végelszámolás legkorábban történő befejezése esetén:					
	2016. december 31-ig Záró:	3*534 eFt.+	95 eFt			1 697 000
	2017.március 31-ig vagyonkiadás:	3* 534 eFt +	1222eFt			2 824 000
	Teljes befejezésig várható kiadás:					4 521 000

Bátaszék, 2016.október 30.


Kórsós János


Kiss Katalin

Dél-Tolna Közműüzemeltető és Szolgáltató Kft "v.a."
 vagyonának várható alakulása
 végelszámolás befejezéséig

Sor	Tétel megnevezése	Tárgyév 2016.09.30	Várható 2016.12.31	Megjegyzés
		adatok forintban		
A.II.	Tárgyi eszközök	3804	3746	3 havi értéksökkenés le
B.I.	Készletek	2523	500	várhatóan ERÖV 20 %-on veszi meg
B.II.	Követelések	15855	15855 *	befizetés nem nagyon várható
B.III.	Értékpapírok	21230	0	saját tőkét cégiogilag rendezni
B.IV.	Pénzeszközök	5405	5405 *	
	Összesen:	48817	25506	
	Kötelezettségek	-1732	-1732 *	
	Működés költségei 6 hónap	-4521	-4521	
	Vagyon alakulása	42564	19253	*a mérlegtételek közötti mozgás várható

Bátaszék, 2016.október 30.


 Kórsós János Kiss Katalin

Dél-Tolna Közmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft. végelszámolásának 1 lehetséges felosztása

Eszköz megnevezése	Közös	Bátaszék	Pörboly	Alsónyék	Mórág	Bátaapáti	Sárpilis	Várdomb	Asónána	Összesen
Üzetrész régi arány		0,5780142	0,0921986	0,0449173	0,0673759	0,0626478	0,0449173	0,0555556	0,0543735	1,0000000
Üzetrész új arány		0,5782548	0,0921053	0,0450139	0,0671745	0,0623269	0,0450139	0,0554017	0,0547091	1,0000000
1 Tárgyi eszközök		3 803 868								
2 Víz csat.díjak követelése		359 289	33 406	72 849	75 548		233 914	161 127	42 308	3 803 868
3 Víz csat. Decs, Bába köv.	1 174 543									978 441
4 Egyéb követelés 1	1 226 080	360 000								1 174 543
5 Egyéb követelés 2		73 299								1 586 080
6 Kölcsönök	3 518 022	1 442 400								73 299
7 NAV adók	6 898 800									4 960 422
8 Önkorm adók	183 250									6 898 800
9 Készletek	2 522 845									183 250
10 Értékpapírok	21 230 000									2 522 845
11 Pénzeszközök	5 405 573									21 230 000
Összesen	42 159 113	6 038 856	33 406	72 849	75 548		233 914	161 127	42 308	48 817 121
Le: kötelezettségek	-1 732 345									-1 732 345
működés 6 hónap	-4 521 000									-4 521 000
értékpapírok	-21 230 000									-21 230 000
készletek értékeszt	-2 022 845									-2 022 845
TAE écs		-58 000								-58 000
Csökkentés összesen	-29 506 190	-58 000								-29 564 190
Várhatóan felosztható	12 652 923	5 980 856	33 406	72 849	75 548	0	233 914	161 127	42 308	19 252 931
Feloszthatóság új aránnyal		11 133 101	1 773 296	866 649	1 293 306	1 199 975	866 649	1 066 644	1 053 311	19 252 931
Nem pénz osztás		5 980 856	33 406	72 849	75 548	0	233 914	161 127	42 308	6 600 008
Pénz osztás		5 152 245	1 739 890	793 800	1 217 758	1 199 975	632 735	905 517	1 011 003	12 652 923

	Megnevez.	Bruttó érték	Értéks/év	Nettó ért.	Javaslat	Megjegyzés
1.	Kossuth ép. felújítás	fű, klíma	4 763 252	959 384	3 803 868	Bátaszéknek
2.	Bérprogram	még mők.	73 800	73 800	0	Végén selejt.
3.	Készlet nyt. program	még mők.	160 000	160 000	0	Végén selejt.
4.	Számlázó program	még mők.	28 080	28 080	0	Végén selejt.
5.	Tárgyi eszl. Nyilvántartó	még mők.	28 800	28 800	0	Végén selejt.
6.	Vízdíj számlázó program	még mők.	847 000	847 000	0	Végén selejt.
	Befektetett eszközök		5 900 932	2 097 064	3 803 868	le 3 hó écs
	Készletek		2 522 845	0	2 522 845	500 eft-ért ERŐV
	7. Víz-Csatarna követelés					
8.	Alsónyék	több éves	728 522	655 673	72 849	
9.	Alsónána	több éves	423 091	380 783	42 308	
10.	Bátaszék	több éves	3 583 358	3 224 069	359 289	
11.	Báta	több éves	3 730 958	3 357 873	373 085	
12.	Decs	több éves	7 967 737	7 166 279	801 458	
13.	Mórág	több éves	755 500	679 952	75 548	
14.	Pörbölly	több éves	334 071	300 665	33 406	
15.	Sárpilis	több éves	2 339 180	2 105 266	233 914	
16.	Várdomb	több éves	1 611 308	1 450 181	161 127	
	Összesen:		21 473 725	19 320 741	2 152 984	
	Egyéb követelések					
17.	Bali László Bátaszék	bekötés	10 923	10 923	0	
18.	Bátaszék Önkorm.	csatornáz	900 000	540 000	360 000	
19.	Erőv Szekszárd	vegyes	666 080	0	666 080	
20.	Gránit Kft	jótelj.gar.	1 400 000	840 000	560 000	
21.	Hegedűs Lajos Bataapéti	bekötés	21 775	21 775	0	
22.	Láng Mihály Báta	bekötés	54 755	54 755	0	
23.	Novotni Zsolt Mórág	bekötés	13 595	13 595	0	
24.	Szava Dezső Báta	bekötés	13 333	13 333	0	
25.	Vígh Károlyné Sárpilis	bekötés	45 063	45 063	0	
26.	Bátaszék Pm Hív.	gázdíj	183 247	109 948	73 299	
27.	Miklós András Bátaszék	bekötés	12 646	12 646	0	
28.	Novák Jánosné	bekötés	12 542	12 542	0	
29.	Táskai József Bátaszék	bekötés	14 199	14 199	0	
30.	Szálka Önkorm.	kölcsön	400 000	200 000	200 000	
31.	Bátaszék Önkorm.	kölcsön	3 606 000	2 163 600	1 442 400	
32.	Erőv Szekszárd	átvállalt adó	3 318 022	0	3 318 022	
33.	NAV adók	ÁFA, innov	6 898 800	0	6 898 800	
34.	Önkorm adók	hipa, komm	183 250	0	183 250	
	Összesen:		17 754 230	4 052 379	13 701 851	
	Követelések összesen		39 227 955	23 373 120	15 854 835	0
35.	Értékpapírok		21 230 000	0	21 230 000	felosztás alatt
36.	Pénzeszközök		5 405 573	0	5 405 573	
	Eszközök összesen		74 287 305	25 470 184	48 817 121	
	Csökkentő tényezők					
37.	Kötelezettségek		-1 732 345		-1 732 345	
38.	Működés 6 hónapos ktg		-4 521 000		-4 521 000	
39.	TAE amortizáció 3 hó			57 868	-57 868	már csökk
40.	készletek várható év.			2 022 845	-2 022 845	már csökk
41.	értékpapírok			21 230 000	-21 230 000	már csökk
	Lehetséges felosztás		68 033 960	48 780 897	19 253 063	