

Adószám: 23053731-2-16

Közösségi adószám: -

Cégbíróság: Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Cégbíróság

Cégjegyzék szám: 16-09-012702

Ladány-Víz Kft V.A.
2015.12.31. üzleti évet záró beszámolójának
Kiegészítő melléklete

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015.06.01.- 2015.12.31.

Jászladány 2016. 04.10.

Kocza Gábor Imre

.....
ügyvezető/képviselő

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2010.11.25.-én jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 3700

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 5055 Jászládány Hősök tere 6.

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa: Jászládány Nagyközség Önkormányzata

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Kocza Gábor Imre

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvizetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése külső könyvelő igénybevétele mellett a Társaság feladata, a beszámoló összeállítása a könyvelő feladata. A Ladány-Víz Kft kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvizetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat: A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2015.06.01.– 2015.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja 2016. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -al változik.

2.9 Ismételt közzététel alkalmazása

A számviteli törvény szerinti beszámoló elektronikus úton történő letétbe helyezéséről és közzétételéről szóló 11/2009. (IV. 28.) IRM-MeHVM-PM együttes rendelet 2013. december 1-jétől hatályos 3. § (6) bekezdése értelmében – a cég kérelmére – a már **közzétett beszámoló** a Céginformációs Szolgálat honlapjáról **nem távolítható el. A beszámoló ismételt, eltérő tartalommal történő közzétételére nincs mód.**

Ennek tekintetében, amennyiben olyan beszámoló kerül közzétételre, amely hibás adatokat tartalmaz, akár a mérleg, eredménykimutatásban, akár a csatolt dokumentumokban, javítására, ismételt közzétételére nincs lehetőség. A beszámolóban szereplő hibát a számviteli törvény szabályai szerint a könyvelésben szükséges majd helyesbíteni, és annak tényét a következő üzleti évről készített beszámolóban kell feltüntetni.

2.10 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában változások nem történtek.

2.12 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.13 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben módosítás nem történt.

2.14 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.15 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.16 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.17 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság az alábbi befektetett eszközökkel nem rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A Társaság készlettel nem rendelkezik.

3.5. Követelések

Összes követelés	22
- Ebből: vevők	
- adók	23

3.6. Pénzeszközök

eFt

Bankszámla	68
Pénztár	0
Összesen	68

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások	0
- Ebből vevőkövetelés	
Passzív időbeli elhatárolások	0
- szállítói kötelezettségek	
- átadott bevételek be nem folyt összege	

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje 189 e Ft-ra változott, az eFt változás oka az, hogy a társaság a tevékenységét nem kezdte meg ezért nincs árbevétele. Költségeit a saját tőke terhére viseli.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	50
- Ebből: Szállítók	50
Adók	
Jövedelem elsz. szla	
Jövedelmet terhelő kötelezettség	
Összesen:	50

3.10. Mérlegen kívüli tételek

Nincs

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnak nincs korábbi időszakra módosítása.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

	eFt
Árbevétel	0
Támogatások	0
- ebből: bértámogatás	
Pénzügyi műv.bevételei	0
- ebből: kamatbevétel	
- egyéb pénzügyi műveletek bevétele	
Véglegesen átvett pénzeszköz	0
Összesen:	

4.5. Ráfordítások

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	79	58
Személyi jellegű ráfordítások	0	
Értékcsökkenési leírás	0	
Egyéb ráfordítások	57	42
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	
Költségnem összesen	136	100

4.6. Pénzügyi eredmény

I. Egyéb pénzügyi műveletek bevétele	0
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi eredmény (I-II.)	0

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 0.- eFt eredmény keletkezett.

4.7. Rendkívüli eredmény

A Társaságnak tárgyévben rendkívüli eredménye nem keletkezett.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sorszám	Megnevezés	Értékadatok (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	-136
2	Adóalapot növelő tételek összesen	0
	<i>Sztv szerinti écs</i>	0
	Értékvesztés	0
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	0
	<i>Adótv. szerinti écs.</i>	0
	Értékvesztés	0
4	Adóalap (1+2-3)	-136

Különadó:

Sorszám	Megnevezés	Értékadatok (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	-136
2	Adóalapot növelő tételek összesen	0
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	0
4	Adóalap (1+2-3)	-136

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

A tárgyévben a Társaság főállású alkalmazottat nem foglalkoztatott.

Személyi jell. kifizetés összesen:	0
Ebből: Bérköltség	0
Bérfizetések	0
Egyéb szem. jell. kifizetések	0

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság de minimis támogatást nem vett igénybe.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze:

Neve: Egerszegi Mária

Regisztrációs száma: 140422

6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adatok ezer Ft-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év	Tárgyévi %
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	0/0	0/0	0
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	177/180	41/91	100
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	180/180	91/91	100
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	-13/177	-136/41	-300
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	180/3	91/50	182
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök,követelések/ rövid lejáratú kötelezettségek)	180/3	91/23	395
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	0/3	0/23	0
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	0/0	0/0	0
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	-13/177	-133/41	-300