

Kiegészítő melléklet

ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a Szombathely-Olad Plató Víziközmű Társulat 2010. január 1-től 2010. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2001.04.05-án kezdte meg a tevékenységét.

A cégbírósi bejegyzés száma: 18 - 16 - 000038

A cég székhelye: 9700 Szombathely Géfin Gyula utca 22.

Adószáma: 12635984 - 1 - 18

A társaság alapítói hozzájárulása: 2 326 468 ezer Ft

A vállalkozás tulajdonosai: A Társulat érdekeltségi területén ingatlan tulajdonjoggal rendelkező természetes és jogi személyek

A vállalkozás fő tevékenységei: Építészeti, mérnöki tevékenység és az ehhez kapcsolódó tanácsadás

A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

Szombathely-Olad Plató Víziközmű Társulata 2010-es év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, kiegészítő mellékletből áll. A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet, az eredmény-kimutatást összköltség eljárással állítja össze.

Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak.

- Immateriális javak, tárgyi eszközök: nettó értéken kerülnek a mérlegbe. Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilván-
tartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci
értéken való értékelés lehetőségével.

- Befektetett pénzügyi eszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek az eszközök közé.

- Készletek: tényleges beszerzési áron épültek a mérlegbe.

- Követelések, kötelezettségek: bekerülési értéken kerültek a mérlegbe.

- Értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő
pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező
értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

Aktív és passzív időbeli elhatárolás: a törvényi előírások betartásával képzésre került.

A MÉRLEG

A mérleg főösszeg az eszköz és forrás oldalon 1 126 039 ezer Ft.

ESZKÖZÖK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)
1 A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	979 974	1 045 795	65 821
2 I. Immateriális javak	224	224	0
4 II. Tárgyi eszközök	979 750	1 045 571	65 821
6 III. Befektetett pénzügyi eszközök			
9 B FORGÓESZKÖZÖK	93 880	80 112	- 13 768
10 I. Készletek			
11 II. Követelések	780	800	20
14 III. Értékpapírok			
16 IV. Pénzeszközök	93 100	79 312	- 13 788
17 C. Aktív időbeli elhatárolások	233	132	- 101
18 ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 074 087	1 126 039	51 952

A befektetett eszközök

Az immateriális javak: Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 224ezer Ft.

A tárgyi eszközök adatai: Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 1 045 571 ezer Ft, melyből 33 ezer Ft értéken egy Samsung nyomtatót tartunk nyilván, a maradék összeg a beruházás, és a beruházásokra adott előlegek az alábbi táblázat szerint.

Megnevezés	2009.12.31. Érték (eFt)	2010. 12.31. Érték (eFt)	Változás (eFt)
Víz-csatorna-csapadékvíz	641 683	643 670	1 987
Felmenő utak (Jégpince-Parkerdei u.-Marton Á.u.)	97 962	97 962	0
Gázellátás	102 755	123 600	20 845
Telek kialakítás	8 431	8 431	0
Villany kialakítás	19 457	38 146	18 689
Út, járda, parkoló kialakítása	54 430	55 929	1 499
Út-, közmű építés, vízhálózat kiépítése	0	22 800	22 800
Közvilágítás adott előlege	55 000	55 000	0
Mindösszesen:	979 718	1 045 538	65 820

A 2010. évi beruházások az alábbi tételekből tevődtek össze:

- Viz-csatorna-csapadékvíz: Csapadékcsatorna műszaki ellenőrzése 1 987 ezer Ft
- Gázellátás: Fűtés csatlakozási díj 20 845 ezer Ft
- Villany kialakítás: Földkábel kiépítési díj: 18 689 ezer Ft
- Út, járda, parkoló kialakítása: Kisajátítás értékebecslése: 1 499 ezer Ft
- Út-, közmű építés , vízhalózat kiépítése 22 800 ezer Ft.

A befektetett pénzügyi eszközök adatai

Befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 0 ezer Ft

A forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 80 112 ezer Ft, amelyből 800 ezer Ft a követelések egyenlege.

Készletek: Év végi záró egyenlege: 0ezer Ft

Követelések: Év végi záró egyenlege: 800 ezer Ft, melyből 511 ezer Ft pedig olyan szállítói kifizetés, amelyeknek a bizonylatait mérlegkészítésig nem sikerült beszerezni. Ezek a végrehajtási költségek az alábbiak:

- Dr. Puskás Rudolf végrehajtó iroda 2009.11.30-i utalás
- Fülöp Szabolcs végrehajtó iroda 2009.11.30-i utalás
- Földhivatali befizetési csekk 30768/2010 ügyszám (Németh Tamás)
- Földhivatali számla 30083 és 30084/2010 ügyszám (Marton Edina 2* 6600 Ft)

Egyéb követelésként tartjuk nyilván Dr Gyarmati Mihály részére bírósági határozat alapján kifizetett 1 000 eFt megbízási díj összegéből a jogosulatlanul kiutalt a kifizető által levonandó és az Adóhatóság részére átutalandó összegeket 289 ezer Ft értékben.

Értékpapírok: Év végi záró egyenlege: 0 ezer Ft

Pénzeszközök: A pénzeszközök záró egyenlege: 79 312 ezer Ft

- Pénztár 126 ezer Ft

- Bankbetétek 79 186 ezer Ft, melyből az elszámolási betétszámla 25 585 ezer Ft, a lekötött betétszámla 53 601 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záró egyenlege: 132 ezer Ft, mely a könyvelési díj elhatárolása.

FORRÁSOK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)
19 D. SAJÁT TŐKE	1 049 100	1 099 797	50 697
20 I. Jegyzett tőke	2 326 467	2 326 467	0
22 II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	- 1 273 150	- 1 215 917	57 233
23 III. Tőketartalék			
24 IV. Eredménytartalék	- 20 934	- 4 217	16 717
25 V. Lekötött tartalék			
26 VI. Értékelési tartalék			
29 VII. Mérleg szerinti eredmény	16 717	- 6 536	- 23 253
30 E. CÉLTARTALÉKOK			
31 F. KÖTELEZETTSÉGEK	24 967	26 229	1 262
32 I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33 II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34 III. Rövid lejáratú kötelezettségek	24 967	26 229	1 262
37 G. Passzív időbeli elhatárolások	20	13	- 7
38 FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 074 087	1 126 039	51 952

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 1 099 797 ezer Ft.

Alapítói hozzájárulás

Záró értéke a mérleg fordulónapján 2 326 467 ezer Ft.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál:- 1 215 917 ezer Ft.

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG (e Ft)
2010. január 1-i nyitó befizetetlen alapítói hozzájárulás	1 273 150 e Ft
2010. évi fejlesztési hozzájárulás befizetések	57 233 e Ft
2010. december 31-i befizetetlen alapítói hozzájárulások	1 215 917 e Ft

Tőketartalék

Értéke évvzáráskor 0 ezer Ft.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: - 4 217 ezer Ft.

Lekötött tartalék : 0 ezer Ft.

Értékelési tartalék : 0 ezer Ft.

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévben a vállalkozás mérleg szerinti eredménye: - 6 536 ezer Ft.

Céltartalékok

Év végi záró állomány : 0 ezer Ft.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek: Év végi záró állomány: 0 ezer Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek: Év végi záró állománya: 26 229 ezer Ft

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vegyépszer Zrt	23 005
Vizéptek Bt	2 100
Szállítók összesen:	25 105
Adófizetési kötelezettség	1 124
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	26 229

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás tárgyévi eredményt módosító, csökkentő könyvelési tételként 13 ezer Ft-ot számolt el, mely 2011-ben számlázott jogi szolgáltatás díjának 2010. évet érintő részének elhatárolása.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredmény-kimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)
1 I. Értékesítés nettó árbevétele			0
2 II. Aktivált saját teljesítmények értéke			0
3 III. Egyéb bevételek	13 019	0	- 13 019
5 IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 926	5 010	- 84
6 V. Személyi jellegű ráfordítások	2 729	3 710	- 981
7 VI. Értékcsökkenési leírás			
8 VII. Egyéb ráfordítások		306	- 306
10 A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 364	- 9 026	- 14 390
15 B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	11 354	2 491	- 8 863
16 C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	16 718	- 6 535	- 23 253
19 D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	- 1	- 1	0
20 E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	16 717	- 6 536	- 23 253
22 F. ADÓZOTT EREDMÉNY	16 717	- 6 536	- 23 253
25 G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	16 717	- 6 536	- 23 253

Az anyagjellegű szolgáltatások és személyi jellegű ráfordítások költségeinek részletezése:

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG (eFt)
Irodaszer, nyomtatvány	23
Bérleti díj (terem bérleti díj közgyűlésre)	30
Könyvelési díj	1 584
Ügyvédi díj	946
Telefon, posta költség	98
Egyéb	1 769
Végrehajtási költség	399
Bankköltség	157
Hatósági díj	4
Anyagjellegű ráfordítások összesen	5 010
MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG (eFt)
Tiszteletdíj	2 850
Egyéb személyi jellegű kifizetések (alkalmi munkavállalói kifizetés)	60
Tiszteletdíj után fizetendő járulékok	800
Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 710

A Vezetés a pénzeszközök lekötésével 2 490 ezer kamatot realizáltak a Társaságnak.

A létszám- és bérigazgatás főbb adatai

A vállalkozás tiszteletdíjként 1 850 e Ft-ot fizetett ki a tárgyi időszakban közgyűlési határozatnak megfelelően a választott tisztségviselők részére. Gyarmati Mihály részére bírósági határozat alapján bruttó 1 000 ezer Ft került megbízási díjként számfejtésre. Alkalmi munkavállalónak 59 800 Ft került kifizetésre 14 300 Ft közteherjegy beragasztásával. Az átlagos állományi létszám a 2010. évben 0 fő volt.

A társaság a tárgyévben támogatást nem kapott.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A választott tisztségviselők osztalékot, kölcsönt tárgyévben nem vettek fel részükre fent részletezettek szerint tiszteletdíj került kifizetésre a Közgyűlési határozatnak megfelelően.

Szombathely, 2011. március 28.