

SIÓKÖZ KFT

7171 Sióagárd Kossuth utca 9.

Adószám: 23300538-2-17

KSH: 23300538-3600-113-17

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

SIÓAGÁRD, 2014.03.30.

Általános rész

A SIÓKÖZ KFT tevékenységét 2011-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Víztermelés, -kezelés, -ellátás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 500 ezer Ft.

Székhelye: 7171 SIÓAGÁRD Kossuth utca 9.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Székhely
Sióagárd Község Önkormányzata	7171 Sióagárd, Kossuth u.9.

Aláírássra jogosultak:

Név	Székhely
Major József	7122 Kakasd, Rákóczi 230.

Képviselőre jogosultak:

Név	Székhely
Háry János	7171 Sióagárd, Bezerédj u.9.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése külső vállalkozó feladata a rendelkezésre álló saját fejlesztésű számítógépes programcsomag alkalmazásával.

A könyvelést végző neve: Vida József (szül.:1950.08.21) regisztrációs száma:179446

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2014.03.30

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 50.000 Ft 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 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

2013-ben ilyen jellegű műveletet a cég nem hajtott végre.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfő összegének 2 %-át.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyébjoggal biztosított kötelezettsége.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak

Vevők, szállítók

A 2013 évi csak vevői követelések és szállítói kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak:

Vevői követelés: 2 445 eFt

Szállítói kötelezettség: 1 585 eFt

Eredmény kimutatásához kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A vállalkozás közüzemi szolgáltatási tevékenysége 2013 június 1-vel megszűnt, mivel a törvényi előírásoknak megfelelően az ez irányú szolgáltatást a Szekszárdi székhellyel működő Cg.17-10-001277 cégjegyzékszámú E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (HU-7100 Szekszárd, Epreskert utca 9.) átvette.

A fent leírt változás jelentős mértékben befolyásolta a vállalkozás árbevételének és költségeinek ezáltal az eredményének a 2013 évi alakulását.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szennyvíz szippantás, szállítás, elhelyezés	444
Posta és telefon díjak, Egyéb bérleti díjak	235
Karbantartás	355
Könyvvézés, ügyvédi m. díj	43
Minőségvizsgálat, vízmérő bevizsgálás	570
Összesen	1 647

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Helyi Adók	156
Összesen	156

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társasági adó levezetése EFT-ban:

Megnevezés	eFt
9-es számlaosztály összesen	18 767
5,8-as számlaosztály összesen	22 006
Adózás előtti eredmény	-3 239
Társasági adóalap növelő tétel (repi) +	
Társasági adóalap növelő tétel (SZT.ÉCS) +	382
Társasági adóalap csökk. (TAO.ÉCS) -	-382
Társasági adóalap	-3 239
Számított minimális társasági adó	22
Mérleg szerinti eredmény	-3 261