

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 %
Mórágysz 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 cégbírósági 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
- továbbszámolt (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 tanusodát 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 hasonlíthatóak 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 állagának 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	összetett
13. Közvetlen gépköltség	közvetlen
14. Belső szolgáltatások értéke	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, kiselejtezés napjáig.

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

Az alapítás- átszervezés költségeinek elszámolása

Az alapítás-átszervezés 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 adósokat 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 cégbírószági 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

hiv.	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

hiv.	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

hiv.	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

Pénzjövdelem	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 érték helyesbítése						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 érték helyesbítése	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. Értékcsökkenési 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./ 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 melléklethez

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
Mórágyszőlős 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 melléklethez

IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK RÉSZLETEZÉSE

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

2016. 09. havi postai közreműködési díj

878,- Ft