

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Erzsébetvárosi Üzemeltetési és Ingatlanfejlesztési Kft. "v.a."

2021. szeptember 30.

Végelszámolás alatti egyszerűsített éves beszámolójához

Budapest, 2022. május 4.

Erzsébetvárosi Üzemeltetési és
Ingatlanfejlesztési Kft.
1073 Budapest, Wesselényi u. 57. fsz.1-2.
Adószám: 25890183-2-42
1. sz. bélyegző



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Társaság azonosító adatai:

A Társaság neve:	Erzsébetvárosi Üzemeltetési és Ingatlanfejlesztési Kft. "v.a."
A Társaság rövid neve:	Erzsébetvárosi Ingatlanfejlesztési Kft. "v.a."
Székhelye:	1073 Budapest, Wesselényi utca 57. fszt. 1-2.
Iroda és levelezési címe:	1073 Budapest, Wesselényi utca 57. fszt. 1-2.
Az alapítás időpontja:	2017.02.01
A bejegyzés időpontja:	2017.03.07
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság tagjai:	Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata
A Társaság fő tevékenysége:	6832 '08 Ingatlankezelés
Cégjegyzékszám:	01-09-294689
Adószám:	25890183-2-42
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és székhelye aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Dr. Halmai Gyula, végelszámoló 1073 Budapest, Wesselényi utca 57. fszt. 1-2.
A beszámoló összeállításáért felelős személy és azonosítója:	Baski Sándor 135780
A beszámoló könyvvizsgálója és azonosítója:	Juhász Imre MKVK: 005046

I. Általános jellegű kiegészítések

1. Tulajdonosi kör összetétele:

Tulajdonos	Arány	Jegyzett tőke összeg Ft)
Budapest VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata	100%	3 000 000
Összesen:	100%	3 000 000

2. Cégi jellemzők:

A Társaság alapítójának 2020. szeptember 24-én hozott, 662/2020. (IX.24.) számú KT határozatban foglalt döntése szerint a Társaságot végelszámolással megszüntette.

A Cégbírósi eljárás során keletkezett hiba miatt (a végelszámolás kezdőnapja 2021.10.01. helyett, 2020.01.10-én került bejegyzésre), a végelszámolás bejegyzésére 2020.10.06. napján került sor.

A Társaság végelszámolási feladatait a korábbi ügyvezető, Dr. Halmai Gyula látja el.

A Társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

3. Tevékenységi kör:

A Társaság fő tevékenysége: 6832 Ingatlankezelés

4. A vállalkozás számviteli politikája:

a.) *A beszámolóra vonatkozó előírások:*

A beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló Mérleg "A"
A mérleg és eredménykimutatás formája:	Eredménykimutatás "A" összköltség eljárással
Üzleti év:	2020.10.01 - 2021.09.30
A mérleg fordulónapja:	2021.09.30

b.) *A számviteli politika meghatározó elemei:*

Amortizáció politika:

Az immateriális javak értékelése-elszámolása:

A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az apport érték, ill. az előállítási költség.
Az értékcsökkenés elszámolási módja, terv szerinti, lineáris az alábbiak szerint:

Software	30,0%
Vagyoni értékű jogok	16,6%

A tárgyi eszközök értékelése-elszámolása:

A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az apport érték, ill. az előállítási költség.

Tartalma: számítástechnikai eszközök, gépek, berendezések, járművek, ingatlanok és befejezetlen beruházások.

Az értékcsökkenés elszámolási módja, terv szerinti, lineáris az alábbiak szerint:

100 eFt beszerzési értékig	100,0%
100 eFt beszerzési érték felett	
- ingatlan	2 %, 3 %, 4%
- gép, berendezés, jármű	14,5 %, 20 %, 33%
- számítástechnikai eszköz	50,0%

Az egy összegben elszámolható kis értékű tárgyi eszközök értékének felső határa a számviteli törvény szerinti értékkel megegyező.

Készletek értékelése:

A Társaság folyamatos készletnyilvántartást nem vezet, év végi vásárolt készleteit tényleges beszerzési áron értékeli.

Értékvesztés elszámolása:

A Társaság a követelések értékelése során a vonatkozó törvény szerinti elveket alkalmazza, a beszámolási időszakban az elszámolás és értékelés módja nem változott.

Céltartalék képzés

A Társaság céltartalékot csak a számviteli törvény 41.§.-ában előírt fizetési kötelezettségekre képez.

c.) *A számviteli politika változása, ennek okai és számszerű hatása a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre:*

A beszámolási időszakban a Társaság számviteli politikája az előző beszámolási időszakhoz képest nem változott.

d.) *Könyvvizsgálati kötelezettség:*

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett a Tulajdonos hatályos Vagyonderelete alapján.

A Társaság megválasztott könyvvizsgálója AUDITAX - 4J" Könyvvizsgáló, Adószakértő és Közgazdasági Tanácsadó Kft. (3529 Miskolc, Perczel Mór út 26.). A könyvvizsgálatért felelős személy Juhász Imre, MKVK tagsági száma: 005046 (lakcíme: 1096 Budapest, Ernő utca 19. 3. em. 32.).

5. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete:

a.) *A Társaság eszközeinek összetétele*

M e g n e v e z é s	2020.09.30		2021.09.30		Változás összege	Index
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás		
	ezer Ft	%	ezer Ft	%		
Befektetett eszközök	319	1,62	0	0,00	-319	0,0%
Készletek	734	3,73	0	0,00	-734	-
Követelések	8 761	44,51	1 614	15,08	-7 147	18,4%
Pénzeszközök	3 307	16,80	9 092	84,92	5 785	274,9%
Aktív időbeli elhatárolások	6 564	33,35	0	0,00	-6 564	0,0%
Eszközök összesen	19 685	100,00	10 706	100,00	-8 979	54,4%

b.) *A Társaság forrásainak összetétele*

M e g n e v e z é s	2020.09.30		2021.09.30		Változás összege	Index
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás		
	ezer Ft	%	ezer Ft	%		
Saját tőke	-1 621	-8,22	7 916	73,94	9 537	-488,3%
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	21 306	108,23	2 790	26,05	-18 516	13,1%
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00	0	-
Források összesen	19 685	100,00	10 706	100,00	-8 979	54,4%

c.) *A saját tőke összetétele*

M e g n e v e z é s	2020.09.30		2021.09.30		Változás összege	Index
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás		
	ezer Ft	%	ezer Ft	%		
Jegyzett tőke	3 000	-185,07	3 000	37,90	0	100,0%
Jegyzett tőke be nem fizetett része	0	0,00	0	0,00	0	-
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Eredmény tartalék	-1 653	101,97	-4 622	-58,39	-2 969	279,6%
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Adózott eredmény	-2 968	183,10	9 538	120,49	12 506	-321,4%
Saját tőke összesen	-1 621	100,00	7 916	100,00	9 537	-488,3%

d.) *Néhány fontosabb mutató alakulása*

M e g n e v e z é s	2020.09.30	2021.09.30	Index (%)
Tőkeerősség (Saját tőke/Források) %	-8,2%	73,9%	82,0%
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök) %	-508,2%	-	-
Eladósodottság foka (Kötelezettség/Források) %	108,2%	26,1%	-82,0%
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök/Rövidlej. kötelezettség) %	60,1%	383,7%	324,0%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (Üzemi eredmény/Nettó árbevétel+Egyéb bevétel) %	-4,2%	55,0%	59,0%
Tőkearányos adózott eredmény(Adózott eredmény/Saját tőke) %	183,1%	120,5%	-63,0%

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása:

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Üzemi gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Irodai, informatikai berendezések	543	0	543	0	0
Egyéb berendezések, járművek	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	502	0	502	0	0
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 045	0	1 045	0	0

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Üzemi gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Irodai, informatikai berendezések	224	0	224	0	0
Egyéb berendezések, járművek	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	502	0	502	0	0
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	726	0	726	0	0

Megnevezés	Nettó érték				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Üzemi gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Irodai, informatikai berendezések	319	0	319	0	0
Egyéb berendezések, járművek	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek	0	0	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	319	0	319	0	0

A 63/2020. (II.19.) KT határozat, valamint a 221/2020. (IV.16.) polgármesteri határozat értelmében a Társaság a tulajdonában lévő tárgyi eszközöket 2021.12.01-én, nettó 498 eFt + ÁFA (bruttó 632 eFt) becsült piaci értéken értékesítette a hivatkozott határozatok alapján a Társaság tevékenységét és munkavállalóit átvevő EVIN Nonprofit Zrt részére.

Az értékesített tárgyi eszközök:

Megnevezés	Beszerezés dátuma	Bruttó eladási ár
Dell Latitude 3500 15,6 FHD	2019.12.19	280 000
Dell WD19 USB-C DOCK	2019.12.19	45 000
iPhone 6 32GB/SL	2017.09.22	40 000
iPhone 6 32GB/SL szürke	2017.09.22	40 000
iPhone 8 64GB	2018.09.18	90 000
LG K4 (2017)	2017.09.22	5 000
Nokia 5	2017.11.16	10 000
Nokia 5	2018.01.05	10 000
Office 2019 Kisvállalati	2019.12.19	60 000
Samsung Galaxy A5 (2017)	2017.09.22	30 000
Samsung PLS LED Monitor 23,5	2019.12.19	22 000
Összesen:		632 000

2. Befektetések:

A Társaság befektetésekkel nem rendelkezik

3. Készletek összetétele:

Megnevezés	2020.09.30	2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Készletek értéke:	734	0	734	-
Ebből vásárolt termék	734	0	-734	-

A 63/2020. (II.19.) KT határozat, valamint a 221/2020. (IV.16.) polgármesteri határozat értelmében a Társaság a tulajdonában lévő árukészletet 2021.12.01-én, a nettó 734 eFt + ÁFA (bruttó 932 eFt) nyilvántartási (beszerzési) áron értékesítette a hivatkozott határozatok alapján a Társaság tevékenységét és munkavállalóit átvevő EVIN Nonprofit Zrt részére.

Egyéb készlettel a Társaság nem rendelkezik.

Az értékesített tárgyi eszközök:

Megnevezés	Beszerezés dátuma	Bruttó eladási ár
BENQ 27" GL2760H LED DVI HDMI monitor	2020.04.03	47 752
Atalakító DVI-C 24+1 kábel	2020.04.03	6 858
Samsung UE75RU7022KXXH UHD TV	2020.02.23	303 988
Szerver számítógép+Win10 pro64bit HU	2020.03.02	306 819
Samsung Galaxy TAB S6 táblagép+tok	2020.02.17	266 192
Összesen:		931 610

4. Követelések összetétele:

M e g n e v e z é s	2020.09.30	2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Követelések összesen:	8 761	1 614	-7 147	-442,8%
<i>Ebből vevői követelések</i>	<i>558</i>	<i>391</i>	<i>-167</i>	<i>-42,7%</i>
<i>Ebből egyéb követelések</i>	<i>8 203</i>	<i>1 223</i>	<i>-6 980</i>	<i>-570,7%</i>
1. Adó és adójellegű követelés (TAO, IPA)	8 145	1 223	-6 922	-566,0%
2. Egyéb követelés (téves kifizetés miatt)	58	0	-58	-

A 2020.09.30-i vevőkövetelések közül kivezetésre került 167 eFt a Tulajdonos által el nem ismert, illetve ki nem fizetett 2019. évi követelés.

A fennmaradó 391 eFt vevőkövetelés a Murányi utca 5. szám alatti Társasházzal szemben fennálló, 2018-2019. évi követelés, amely 2022.04.22-én a Társasház által kiegyenlítésre került, azaz teljes egészében megtérült, ezért értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

Az adó- és járulékjellegű követelések jelentős része (1.081 eFt) ÁFA követelés, amely a végelszámolás záró adóbevallásában kerül visszaigénylésre. További 142 eFt összegű követelés az egészségbiztosítási járulék önellenőrzéséből származik.

5. Értékpapírok:

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

6. Pénzeszközök összetétele:

M e g n e v e z é s	2020.09.30	2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Összes pénzeszköz:	3 307	9 092	5 785	274,9%
Ebből készpénz	0	0	0	-
Ebből bankszámlaegyenleg	3 307	9 092	5 785	274,9%

Tartalma: Házipénztár, bankszámlák

Értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték.

7. Aktív időbeli elhatárolások :

M e g n e v e z é s	2020.09.30	2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Aktív időbeli elhatárolások:	6 564	0	-6 564	0,0%
Ebből bevételek aktív elhatárolása	6 564	0	-6 564	0,0%

A 2020.09.30-án elhatárolt, a működési költségek elszámolásából származó árbevételt a Társaság a tulajdonos önkormányzatnak 2020. október hónapban továbbszámlázta, így az a tárgyidőszakban feloldásra került.

A Társaságnál a fordulónapon aktív időbeli elhatárolás nem volt.

8. Saját tőke változása:

M e g n e v e z é s	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Saját tőke	-1 621	6 570	-2 968	7 916
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-1 653	-2 968	0	-4 622
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-2 968	9 538	-2 968	9 538

9. Kötelezettségek összetétele:

a.) *Hosszúlejáratú kötelezettségek összetétele*

M e g n e v e z é s	2020.09.30	2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Kötelezettségek könyv szerinti értéke:	0	0	0	-
Tulajdonostól kapott kölcsön	0	0	0	-

Az Alapító hosszú lejáratra, tagi kölcsön formájában biztosított 39.559 eFt összegű kölcsönt 2020. december 31. lejáratával, amely a tevékenységet lezáró beszámoló fordulónapja (2020.09.30) előtt a Társaság által visszafizetésre került.

A Társaság 5 évnél hosszabb idejű kötelezettséggel nem rendelkezik.

b.) *Rövidlejáratú kötelezettségek összetétele*

M e g n e v e z é s	2020.09.30	2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Kötelezettségek könyv szerinti értéke:	21 306	2 790	-18 516	13,1%
Ebből szállítói tartozás	1 970	0	-1 970	0,0%
Ebből adó és adójellegű tartozások	18 756	2 790	-15 966	14,9%
Ebből dolgozók felé fennálló tartozás	380	0	-380	0,0%
Ebből egyéb kötelezettség (téves utalások)	200	0	-200	0,0%

Az előző időszak végén fennálló szállítói tartozások a tárgyidőszakban kiegyenlítésre kerültek, hasonlóan a végelszámolás kezdetétől még felmerült, tárgyidőszaki szállítói kötelezettségekre. A mérleg fordulónapján a Társaságnak szállítói tartozásból származó kötelezettsége nem volt.

Az adó- és adójellegű tartozásokból 660 eFt a 2020.10.01-2021.09.30. üzleti évre vonatkozó társasági adófizetési kötelezettség, amely a fordulónapot követően bevallásra és befizetésre került.

A fennmaradó 2.130 eFt olyan a 2017-2019 éveket érintő, önellenőrzéssel módosított adó- és járulékfizetési kötelezettségekből származik (SZJA, EHO, Szócho), amelyek bár a tevékenység lezárásáig lekönyvelésre kerültek, az önellenőrzések nem kerültek benyújtásra.

Értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a könyvszerinti érték.

Állománya analitikus nyilvántartással alátámasztott.

10. Passzív időbeli elhatárolások:

M e g n e v e z é s	2020.09.30	2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0	-
Ebből költségek passzív elhatárolása	0	0	0	-
Ebből bevételek elhatárolása	0	0	0	-
Ebből halasztott bevételek	0	0	0	-

A Társaságnál a fordulónapon passzív időbeli elhatárolás nem volt.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az árbevétel alakulása:

M e g n e v e z é s	2020.01.01- 2020.09.30	2020.10.01- 2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Árbevétel	48 529	1 339	-47 190	2,8%
Ebből bonyolítói jutalék bevétele	8 074	0	-8 074	-
Ebből közvetített szolgáltatások bevétele (EVIN)	40 455	605	-39 850	1,5%
Ebből árukészlet értékesítés (EVIN)	0	734	734	-

A Társaság realizált árbevétele az EVIN Nonprofit Zrt-nek továbbszámlázott, a Wesselényi u. 57. sz. alatti telephelyet érintő, a tevékenység lezárását követően felmerülő közüzemi díjakból (605 eFt), valamint az értékesített készletekből (734 eFt) származik.

A 2020.09.30-i fordulónapot követően még nyitott közüzemi és egyéb szolgáltatási (pl. telefon) szerződések a végelszámolás első évében átírtásra kerültek az EVIN Nonprofit Zrt. nevére.

2. Aktivált saját teljesítmények érték elszámolás nem volt.

3. Egyéb bevételek:

M e g n e v e z é s	2020.01.01- 2020.09.30	2020.10.01- 2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Egyéb bevételek	22 351	17 188	-5 163	76,9%
Ebből eszközértékesítés bevétele	0	498	498	-
Ebből bér és járulékos bevételek Önkormányzattól	22 338	0	-22 338	0,0%
Ebből tulajdonostól kapott támogatás	0	16 109	16 109	-
Ebből egyéb bevételek	13	581	568	4469,2%

Az egyéb bevételek meghatározó eleme, a tulajdonos Önkormányzat által a társaságnak a NAV-val szemben fennálló, 16.109 eFt összegű hitelezői igénybejelentés fedezetére, a 2020.12.21-én kelt megállapodás szerint nyújtott, vissza nem térítendő működési célú támogatás, amellyel a tulajdonos a Társaság zavartalan végelszámolását kívánta biztosítani. A támogatás utalására 2021.02.10-én került sor, amelyből ezt követően a Társaság tartozása az Adóhatóság felé kiegyenlítésre került.

A tárgyi eszköz értékesítés bevétele a társaság a tulajdonában, a tevékenység lezárásakor még meglévő tárgyi eszközök 2021.12.01-i, az EVIN Nonprofit Zrt. részére történt eladásából származó nettó bevétel.

Az egyéb bevételek között kerültek kimutatásra részben a végelszámolás alatt kivezetett korábbi, rendezetlen tartozások, amellyel szemben hitelezői igénybejelentés nem történt, továbbá az ezen időszak alatt a közműszolgáltatóktól befolyt díjvisszafizetések a szolgáltatási szerződések lezárásával összefüggésben.

Értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a könyvszerinti érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

4. Anyagjellegű ráfordítás:

M e g n e v e z é s	2020.01.01- 2020.09.30	2020.10.01- 2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Összes anyagjellegű ráfordítás:	52 115	4 889	-47 226	9,38%
Anyagköltség	0	58	58	-
Ebből energia költség	0	58	58	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	3 289	3 289	-
Ebből bérleti díjak (szoftver, egyéb)	0	36	36	-
Ebből számviteli szolgáltatás és szakértői díjak	0	3 100	3 100	-
Ebből telefon, internet szolgáltatás	0	41	41	-
Ebből számítástechnikai, üzemeltetési szolgáltatás	0	110	110	-
Ebből egyéb szolgáltatás	0	2	2	-
Eladott áruk beszerzési értéke	0	734	734	-
Készletértékesítés	0	734	734	-
Egyéb szolgáltatások	5	203	198	4060,0%
Ebből hatósági díjak, illetékek	0	40	40	-
Ebből bankköltség és biztosítás	5	163	158	3260,0%
Közvetített szolgáltatások	44 149	605	-43 544	1,4%
Alvállalkozók - Bonyolítói szerződések keretében	7 961	0	-7 961	0,0%

Az igénybe vett szolgáltatások az EVIN Nonprofit Zrt. által végzett, a végelszámolással kapcsolatos számviteli- és adózási szolgáltatásokat (1.200 eFt) valamint a 2020. és 2021. évi könyvvizsgálói szolgáltatás díját (2x950 eFt) tartalmazza.

Az eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ), a tevékenység lezárásakor a Társaság a tulajdonában lévő, 2021.12.01-én az EVIN Nonprofit Zrt. részére értékesített árukészlet, kivezetett nettó könyv szerinti értékét tartalmazza.

A közvetített szolgáltatások az EVIN Nonprofit Zrt-nek továbbszámlázott, a Wesselényi u. 57. sz. alatti telephelyet érintő közüzemi és egyéb szolgáltatások díjait tartalmazza.

5. Személyi jellegű kiadások:

M e g n e v e z é s	2020.01.01- 2020.09.30	2020.10.01- 2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Összes bér	17 699	0	-17 699	0,0%
Személyi jell. egyéb kifizetések:	702	0	-702	0,0%
Bérfizetések	3 194	0	-3 194	0,0%
Személyi jellegű kifizetések összesen:	21 595	0	-21 595	0,0%
Átlagos statisztikai létszám (fő)	4	0	-4	0,0%

A 63/2020. (II.19.) KT határozat, valamint a 221/2020. (IV.16.) polgármesteri határozat értelmében a Társaság tevékenységét és munkavállalóit az EVIN Nonprofit Zrt. vette át. A végelszámolás kezdet óta a Társaságnak alkalmazottja nincs, így személyi jellegű költségek sem merültek fel.

6. Értécsökkenés alakulása:

M e g n e v e z é s	2020.01.01- 2020.09.30	2020.10.01- 2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Értécsökkenés	133	0	-133	0,00%
Ebből tervszerinti értécsökkenés	133	0	-133	0,00%
Ebből azonnali értécsökkenés	0	0	0	-

7. Egyéb ráfordítások alakulása:

M e g n e v e z é s	2020.01.01- 2020.09.30	2020.10.01- 2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Egyéb ráfordítások	5	3 440	3 435	68800,00%
Ebből tulajdonos által el nem ismert követelés 2020	0	1 900	1 900	-
Ebből tulajdonos által el nem ismert követelés 2019	0	167	167	-
Ebből tárgyszerű eladás kivezetése	0	319	319	-
Ebből önellenőrzési pótlék	0	644	644	-
Ebből késedelmi kamat és pótlék	0	172	172	-
Ebből egyéb különféle ráfordítás	0	238	238	-

Az egyéb ráfordítások a tulajdonos Önkormányzat által, a tevékenység lezárása előtti időszakra vonatkozó, de ki nem fizetett továbbszámlázott költségeket (1.900 eFt), illetve a korábbi éveket érintő el nem ismert követeléseket (167 eFt), továbbá szintén a korábbi éveket érintő adó önellenőrzések díjait és késedelmi pótlékait (816 eFt), valamint az értékesített tárgyi eszközök kivezetett könyv szerinti értékét (319 eFt) tartalmazzák.

8. Nyereséget terhelő adók:

M e g n e v e z é s	2020.01.01- 2020.09.30	2020.10.01- 2021.09.30	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Nyereséget terhelő adók	0	660	660	-
Ebből Társasági adó	0	660	660	-

Bár a tulajdonos által a NAV-val szemben fennálló, 16.109 eFt összegű hitelezői igény fedezetére biztosított vissza nem térítendő működési célú támogatás a számviteli tv. szerint egyéb bevételként kell kimutatni, az a TAO törvény 7.§. alapján nem minősül adóalap csökkentő tételnek, ezért a társaságnak a 2020.10.01- 2021.09.30 közötti időszakra 660 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

IV. Társasági adóalap módosító tényezők és eredmény

1. Adóalap módosító tényezők:

Adózás előtti eredmény:	10 198
Növelő tételek	419
Számviteli törvény szerinti értécsökkenés	319
Adóbírság, késedelmi pótlék	100
Egyéb növelő tétel	0
Csökkentő tételek	3 287
Társasági adó tv. szerinti értécsökkenés	319
Elhatárolt veszteség (2020.09.30)	2 968
Egyéb csökkentő tétel	0
Társasági adó alap:	7 330

A Társaság a 2020.01.01-2020.09.30. időszakot -2.968 eFt (elhatárolt) veszteséggel zárta, amelyet a 2020.10.01-2021.09.30. közötti időszak társasági adóbevallásában, a TAO tv. 7.§ (1) bek. a) pontja alapján a Társaság csökkentő tételként figyelembe vett.

V. Tájékoztató rész

1. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók:

A Társaság nem rendelkezik:

- Tartós részesedéssel kapcsolt vállalkozásban,
- Tartósan adott kölcsönrel kapcsolt vállalkozásban,
- Tartós, jelentős tulajdoni részesedéssel,
- Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban,
- Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban.

A Társaságnak nincs követelése:

- Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben,
- Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben,
- Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben.

A Társaság bevételének jelentős része, mint vissza nem térítendő támogatás a tulajdonos Önkormányzattól, míg kisebb részben a társaságtól a tevékenységet és a munkavállalókat átvevő EVIN Nonprofit Zrt-től származik.

2. Egyéb kötelezettségvállalások:

A Társaságnak nincs a környezetszennyezéssel kapcsolatos kötelezettsége és a tevékenységi kör miatt ilyen nem is várható.

A Társaság veszélyes hulladékot nem kezel, ezzel kapcsolatos kötelezettsége nincs.

Vállalt garanciák, kezességek, jelzálogok, egyéb mérlegen kívüli kötelezettségek nincsenek. 5 éven túl lejáró egyéb jogok, kötelezettségek nincsenek.

3. Ügyvezetésre és Felügyelő Bizottságra vonatkozó információk:

A Társaság képviselőt a végelszámoló látja el, továbbá háromtagú Felügyelő Bizottság támogatja a szakmai munkáját.

A végelszámoló a feladatait a tulajdonos 221/2020. (IV.16.) határozata alapján térítésmentesen látja el.

Az FB tagok a tevékenységükért tiszteletdíjban nem részesülnek.

A Társaság vezető tisztségviselői és Felügyelő Bizottság tagjai részére előleg és kölcsön folyósítására nem került sor, a nevükben vállalt garanciák nem voltak.

A Társaságnál Igazgatóság nem működik.

4. A megválasztott könyvvizsgálóra vonatkozó információk:

A Társaság megválasztott könyvvizsgálója AUDITAX - 4J" Könyvvizsgáló, Adószakértő és Közgazdasági Tanácsadó Kft. megbízása a 2022. május 31-ig szól, az éves megbízási díjának összege nettó 950 eFt.

A megválasztott a könyvvizsgáló a beszámolási időszakban egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat nem végzett Társágunknak, ilyen jogcímen díjazásban nem részesült.

5. Egyéb információk:

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását, figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is. Azok a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére nincsenek hatással.

Felmértük és értékeltük továbbá a mérleg fordulónapját követően az ukrajnai háborús helyzet hatásait is, figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket. Azok a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére szintén nincsenek hatással.