

**Ócsa és Társai Nonprofit Kft.**

2364 Ócsa, Székes hrsz: 069/2

13-09-129-741

*cégszám*

18673515-3700-571-13

*statisztikai szám*

Készítette: Szőkéné Barka Ágnes  
PM regisztrációs szám: 149531

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A beszámolási időszak**

kezdete:	vége:
2023.01.01	2023.12.31

Kelt: Ócsa, 2024. április 29.

P. H.

.....  
Képviselő aláírása

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: Ócsa és Társai Nonprofit Kft.  
 Címe: 2364 Ócsa, Székes hrsz:069/2  
 Cégjegyzékszám: 13-09-129-741  
 Statisztikai száma 18673515-3700-571-13  
 Adószám: 18673515-2-13

#### 1.1. . Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
3700' 08	Szennyvíz- gyűjtése és kezelése

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1997 év 08 hó 15 napján  
 Cégbejegyzés dátuma: 1997 év 08 hó 15 napján  
 Induló tőke: 1000 ezer forint

#### Rövid történet:

Az Ócsa és Társai KHT.1997. augusztus 15-én alakult. Célja az Ócsai BIOMODUL 1000, valamint a készülőben lévő NAIRAM 2000 rendszerű szennyvíz tisztító üzemeltetése. A három falu Ócsa, Inárcs, Felsőpakony csatornahálózatának üzemeltetése, valamint a nyárfás öntözött terület művelése, ahova a szennyvíz kihelyezésre kerül, valamint a keletkezett szennyvíziszap kezelése egy közös céggel.

Az alapító tagok a három község Ócsa, Inárcs, Felsőpakony önkormányzata, valamint a kivitelező M+A Kft.

A KHT. 2000. május 31-ig folytatta folyamatosan a tevékenységét. A tulajdonosok közös akarata szerint a KHT. 2000. május 31-ével tevékenységét befejezte, végelszámolással jogutód nélkül megszüntetni kívánták.

A végelszámolás a törvény adta lehetőségeknél tovább tartott. A tulajdonosok keresték a legjobb megoldást a szennyvíz tisztító további üzemeltetését illetően.

Döntésüknek megfelelően a KHT. 2003-ban újra kezdte tevékenységét.

A tulajdonviszonyok átrendeződtek. AZ M+A Kft. kiszállt a KHT-ből. A meglévő tulajdonosok a társaság törzstőkéjét a törvény által előírt 3.000 ezer forintra felemelték.

2009 június 30-val a kht gazdasági forma megszűnt, ezért a cég nonprofit kft-ként folytatja tovább tevékenységét a társasági szerződés módosításával. A tulajdonviszonyok változatlanok maradtak.

Tulajdonosi kör 20 % nál nagyobb részesedésűek)

<i>Név</i>	<i>Lakóhelye / Székhelye :</i>	<i>Részesedés %</i>	<i>Befolyás minősítése</i>
Ócsa Város Önkormányzata	2364. Ócsa, Bajcsy Zs.u. 2.	40,00	
Inárcs Község Önkormányzata	2365. Inárcs, Rákóczi u. 4.	30,00	
Felsőpakony Község Önkormányzata	2363. Felsőpakony, Petőfi S. u. 9.	30,00	

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján

3000 ezer Ft

## 1.2 Egyebek

A társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Tóth Viktória FEB elnök  
Kardos Zoltán FEB tag  
Kovács József FEB tag

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója.

Sziget-Credit Kft. Taga Györgyné Úrhölgy személyében.

<i>Neve:</i>	<i>Beosztása:</i>	<i>Telefonszám</i>	<i>Lakóhelye:</i>
Radnóthy László	ügyvezető	+36-70-605-3241	2360 Gyál, Körösi u. 43.

## 2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

### 2.1. A vagyoni helyzet alakulása

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>
Mérlegfőösszeg	43293	42928
Befektetett eszközök aránya	53,15%	46,75%
Immateriális javak aránya		
Tárgyi eszközök aránya	53,15%	46,75%
Befektetések aránya		
Forgóeszközök aránya	46,85%	53,25%
Értékpapírok aránya		
Aktív időbeli elhatárolások aránya		
Likviditási mutató	114,43	260,22
Saját tőke növekedése I.	-31,60 %	27,18 %
Tőkearányos üzemi eredmény	-24%	32,81%

A kft vagyoni helyzetében jelentős változás nem következett be. A bázis időszakhoz viszonyítva a befektetett eszközök aránya csökkent. Ennek oka, hogy az év folyamán a bérelt ingatlanon, a szennyvíztisztító telep műtárgyain nem történt értéknövelő beruházás

A forgóeszközök között a követelések aránya a bázis időszakhoz viszonyítva hasonló, de a pénzeszközök aránya növekedett.

### 2.2. A Társaság pénzügyi helyzete

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>
Eladósodottság mértéke	72,09 %	26,02 %
Likviditási ráta	114,43%	260,23%
Likviditási gyors ráta	0,99	2,57
Vevők átfutási ideje nap	39,50	41,35
Szállítók átfutási ideje nap	39,16	59,91
Vevőállomány/szállítóállomány	82,15%	201,57%

A Kft pénzügyi helyzete a tavalyi évhez képest stagnál. Likviditásunk megfelel a nemzetközi szabványnak, melynek mértéke 1,3.

A vevő és a szállítóállomány aránya változott a bázis évhez viszonyítva a vevő állományban minimális növekedés és a szállítói állományban pedig csökkenés mutatkozik.

### 2.3. A társaság jövedelmezőségi helyzete

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>
Árbevétel-arányos nyereség	-7,67%	14,78%
Saját tőke aránya	100%	100%
Saját tőke hatékonysága	1,76%	1,27%
Árbevétel-arányos pénzjövdelem	-7,67%	14,78%
Tőkearányos üzleti eredmény	-24,01%	32,81%

A kft tevékenysége akkor jövedelmező, ha a bevételek a költségek fedezetén túl még tiszta nyereséget is termelnek. A 2023-es gazdasági évben az árbevétel minimálisan növekedett, azonban a tulajdonos Önkormányzatoktól támogatásban is részesült mely nagy mértékben hozzájárult a nyereséges év zárásához..

### 3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Könyvelési eljárás: Költségnem könyvelés

A Társaság mennyiségi nyilvántartást nem vezet.

#### 3.1. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. szerint: A típusú

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: összköltség eljárás

Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a számviteli tv. szerint: A típusú

A beszámoló összevontsága: részletes beszámoló

#### 3.2. A beszámolási időszak:

<i>Kezdet</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2023.01.01.	2023.12.31.	2023.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

#### 3.3. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegtételek értékelésével)

A Kft. -nél a lényeges és jelentős hibák a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint kerülnek megállapításra.

Az Eszközöket a mérlegben bekerülési illetve előállítási költségen értékeljük, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

Az értékcsökkenés lineáris leírási kulcs szerint történik.

A 200 e Ft egyedi beszerzésű eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

## I. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

### 1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

#### 1.1. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79200	0			79200	20125	17893
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	14721	2703			17424	2887	2175
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	468	0			468	0	0
4. Tenyészállatok	0				0		
5. Beruházások, felújítások	0				0		
6. Beruházásokra adott előlegek	0				0		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0		
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>94690</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>94690</b>	<b>23012</b>	<b>20068</b>

#### 1.2. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	59075	0	3113	0	0	61307
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>59075</b>	<b>0</b>	<b>3113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61307</b>

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

<i>Leírási mód</i>	<i>Ezer forint</i>
Lineáris	3113

### 1.3. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

### 1.4. Készletek alakulása

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Anyagok				0	0	0
2. Befejezetlen és félkész termelés				0	0	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok				0	0	0
4. Késztermékek				0	0	0
5. Áruk				0	0	0
6. Készletre adott előlegek	2692	254	2692	254	2692	254
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>2692</b>	<b>254</b>	<b>2692</b>	<b>254</b>	<b>2692</b>	<b>254</b>

A 2023-es gazdasági évben szivattyúvásárlásra kiadott előleg összege szerepel a mérlegben.

### 1.5. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	8400	181	0	8581	8400	8581
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	0	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	0			0	0	0
4. Váltókövetelések	0			0	0	0
5. Egyéb követelések	803		348	455	803	455
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>9203</b>	<b>181</b>	<b>348</b>	<b>9036</b>	<b>9203</b>	<b>9036</b>

A követelések összege vevői követelésből állnak.

## 1.6. Időbeli elhatárolások

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	984	380
3. Halasztott bevételek		
<b>PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>984</b>	<b>380</b>

Itt szerepelnek azok a költségek, amelyek még a 2023-es gazdasági évet terhelik, kifizetésük, azonban csak 2024 évben történt meg, melynek összege 380e Ft. 2023. 3-4. negyedévi könyvvizsgálat díja 240,- e Ft összegben és a felügyelő bizottság és 2023 évi november és december hónapok költségtérítése 2 \*70 eFt.

## 1. 7.Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke:	33 763 e Ft
Jegyzett tőke:	3 000 e Ft
Eredménytartalék:	21 586 e Ft
Adózott eredmény:	9 177 e Ft

**2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz**

## 2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	Bázis érték	Tárgy időszak
Szennyvíztisztítás árbevétele Ócsa	46189	39270
Szennyvíztisztítás árbevétele Inárcs	16638	19532
Szennyvíztisztítás árbevétele Felsőpakony	13795	15876
Szippantott szennyvíz	323	268
<b>Összesen</b>	<b>76945</b>	<b>74946</b>

## 2.2. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	28459	21217
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27321	21192
Egyéb szolgáltatások értéke	1409	1705
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott közvetített szolgáltatások értéke		
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>57189</b>	<b>44114</b>
Béreköltség	18875	18886
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1610	1767
Bérfelrakások	137	0
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>20622</b>	<b>20653</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>4494</b>	<b>3113</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>82305</b>	<b>67880</b>



Az anyagköltség a bázis évhez viszonyítva csökkent. A csökkenés oka, hogy a telepen kisebb mértékű karbantartások, felújítások lettek csak elvégezve.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke elsősorban a telepen végzett karbantartások, javítások költségeit takarja, mely csökkenést mutat, ez azzal magyarázható, hogy az év folyamán az szennyvíztisztító mű műszaki állapota miatt egy nagyobb volumenű karbantartásra lett volna szükség, de erre a kft-nek nem állt rendelkezésére a megfelelő nagyságú pénzeszköz.

Az egyéb szolgáltatások értéke növekedett a bázis évhez viszonyítva, ez annak köszönhető, hogy a bankköltségek és a telep vagyonbiztosításának díja megemelkedett.

A bérköltség a tavalyi évhez képes minimális változást mutat.

A bérjárulékok változása a bérek változásának függvénye.

### 2.3. A társasági adóalap és adó kiszámítása

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	11076
Adóalapot növelő tényezők (+)	0
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	0
KIVA adóalap	18989
Számított adó	1899
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	0
Fizetendő adó az eredmény után	1899

### 2.4. Az adózott eredmény felhasználása

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	-7770	9177
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
Jóváhagyott osztalék, részesedés		
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-7770	9177

**III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

1. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

2. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Fizikai besorolásúak:	6 fő
<u>Szellemi foglalkozásúak:</u>	<u>0 fő</u>
Összesen:	6 fő

3. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezetők részére elszámolt tárgyévi díjak:	2819	e Ft
<u>Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:</u>	<u>140</u>	<u>e Ft</u>
Vezetőség díjazása összesen:	2959	e Ft

4. Az éves beszámolót készítette Szőkéné Barka Ágnes  
PM regisztrációs szám: 149531

Kelt: 2024. április 29.

PH.

.....