

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Erzsébetvárosi Üzemeltetési és Ingatlanfejlesztési Kft. "v.a."
2022. augusztus 31.

Végelszámolást lezáró egyszerűsített éves beszámolójához

Budapest, 2022. szeptember 1.

Erzsébetvárosi Üzemeltetési és
Ingatlanfejlesztési Kft.
1073 Budapest, Wesselényi u. 57. fax 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 képviselőre 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. Cégjellemzők:

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

A Cégbírószági 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:	2021.10.01 - 2022.08.31
A végelszámolás befejező dátuma:	2022.08.31

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 Vagyonrendelete 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	2021.09.30		2022.08.31		Változás összege	Index
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás		
	ezer Ft	%	ezer Ft	%		
Befektetett eszközök	0	0,00	0	0,00	0	-
Készletek	0	0,00	0	0,00	0	-
Követelések	1 614	15,08	1 808	29,38	194	112,0%
Pénzeszközök	9 092	84,93	4 345	70,62	-4 747	47,8%
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00	0	-
Eszközök összesen	10 706	100,00	6 153	100,00	-4 553	57,5%

b.) A Társaság forrásainak összetétele

M e g n e v e z é s	2021.09.30		2022.08.31		Változás összege	Index
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás		
	ezer Ft	%	ezer Ft	%		
Saját tőke	7 916	73,95	6 138	99,76	-1 778	77,5%
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 790	26,06	15	0,23	-2 775	0,5%
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00	0	0,00	0	-
Források összesen	10 706	100,00	6 153	100,00	-4 553	57,5%

c.) A saját tőke összetétele

M e g n e v e z é s	2021.09.30		2022.08.31		Változás összege	Index
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás		
	ezer Ft	%	ezer Ft	%		
Jegyzett tőke	3 000	37,90	3 000	48,88	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	-4 622	-58,39	4 916	80,09	9 538	-106,4%
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Adózott eredmény	9 538	120,49	-1 778	-28,97	-11 316	-18,6%
Saját tőke összesen	7 916	100,00	6 138	100,00	-1 778	77,5%

d.) Néhány fontosabb mutató alakulása

M e g n e v e z é s	2021.09.30	2022.08.31	Index (%)
Tőkeerősség (Saját tőke/Források) %	73,9%	99,8%	26,0%
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök) %	-	-	-
Eladósodottság foka (Kötelezettség/Források) %	26,1%	0,2%	-26,0%
Likviditási mutató I. (Pénzeszközök/Rövidlej. kötelezettség) %	383,7%	41020,0%	40636,0%
Árbevétel arányos üzleti eredmény (Üzemi eredmény/Nettó árbevétel + Egyéb bevétel) %	55,0%	-46,4%	-101,0%
Tőkearányos adózott eredmény (Adózott eredmény/Saját tőke) %	120,5%	-29,0%	-149,0%

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	0	0	0	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	0	0	0	0	0

Megnevezés	Értéksökkenés				
	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	0	0	0	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	0	0	0	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	0	0	0	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	0	0	0	0	0

A 63/2020. (II.19.) KT határozat, valamint a 221/2020. (IV.16.) polgármesteri határozat értelmében a Társaság az összes tulajdonában lévő tárgyi eszközt - a tárgyévut megelőző üzleti év 2020.12.01-én - piaci értéken értékesítette a Társaság tevékenységét és munkavállalóit átvéő EVIN Nonprofit Zrt részére.

2. Befektetések:

A Társaság befektetésekkel nem rendelkezik

3. Készletek összetétele:

M e g n e v e z é s	2021.09.30	2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Készletek értéke:	0	0	0	-
Ebből vásárolt termék	0	0	0	-

A 63/2020. (II.19.) KT határozat, valamint a 221/2020. (IV.16.) polgármesteri határozat értelmében a Társaság a tulajdonában lévő teljes árukészletét - a tárgyévet megelőző üzleti év 2020.12.01-én - nyilvántartási (beszerzési) áron értékesítette a Társaság tevékenységét és munkavállalóit átvevő EVIN Nonprofit Zrt részére.

4. Követelések összetétele:

M e g n e v e z é s	2021.09.30	2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Követelések összesen:	1 614	1 808	194	10,7%
Ebből vevői követelések	391	0	-391	-
Ebből egyéb követelések	1 223	1 808	585	32,4%
1. Adó és adójellegű követelés (TAO, IPA)	1 223	1 808	585	32,4%
2. Egyéb követelés	0	0	0	-

A 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.

Az adó- és járulékjellegű követelések jelentős része (1.650 eFt) ÁFA, továbbá az előző év nyereség után a tárgyévben kivetésre került és megfizetett társasági adóelőleg és a 2022. évi jövedelem nyereségminimum különbözetéből (158 eFt) származó követelés, amelyek a végelszámolás záró adóbevallásaiban kerül visszaigénylésre.

Az adóhatóság felé a záró adóbevallásokat és az ezzel együtt lejáró határidejű bevallásokat, a tulajdonos által elfogadott záróbeszámolóval a Céginformációs Szolgálatához, valamint a Társaság törlésére vonatkozó kérelemnek a Cégbíróság részére történő benyújtással egyszerre kell beküldeni, a beszámoló fordulónapjától számított 60 napos határidőn belül.

5. Értékpapírok:

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

6. Pénzeszközök összetétele:

M e g n e v e z é s	2021.09.30	2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Összes pénzeszköz:	9 092	4 345	-4 747	47,8%
Ebből készpénz	0	0	0	-
Ebből bankszámlaegyenleg	9 092	4 345	-4 747	47,8%

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	2021.09.30	2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Aktív időbeli elhatárolások:	0	0	0	-
Ebből bevételek aktív elhatárolása	0	0	0	-

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	7 916	7 760	9 538	6 138
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-4 622	9 538	0	4 916
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	9 538	-1 778	9 538	-1 778

9. Kötelezettségek összetétele:

a.) Hosszúlejáratú kötelezettségek összetétele

M e g n e v e z é s	2021.09.30	2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Kötelezettségek könyv szerinti értéke:	0	0	0	-
Tulajdonostól kapott kölcsön	0	0	0	-

A Társaság 5 évnél hosszabb idejű kötelezettséggel nem rendelkezik.

b.) Rövidlejáratú kötelezettségek összetétele

M e g n e v e z é s	2021.09.30	2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Kötelezettségek könyv szerinti értéke:	2 790	15	-2 775	0,5%
Ebből szállítói tartozás	0	0	0	-
Ebből adó és adójellegű tartozások	2 790	3	-2 787	0,1%
Ebből dolgozók felé fennálló tartozás	0	0	0	-
Ebből egyéb rövidlejáratú kötelezettség	0	12	12	-

A mérleg fordulónapján a Társaságnak szállítói tartozásból származó kötelezettsége nem volt.

Az előző időszak végén fennálló 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, Szochó), amelyek bár a tevékenység lezárásáig, 2020.09.30-ig lekönyvelésre kerültek, de az önellenőrzések nem kerültek benyújtásra. Erre a tárgyévi üzleti évben került sor.

A végelszámolást lezáró beszámoló fordulónapján fennálló rövidlejáratú kötelezettségből 3 eFt a NAV késedelmi pótlék-kalkulátorával számított, a záró bevallások beküldését követően még várható 2022. évi késedelmi pótlék összege, míg az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kimutatott 12 eFt a Társaság OTP Banknál vezetett folyószámláján a fordulónapot követően a bankszámla megszüntetéséig még várhatóan felmerülő két havi bankköltség összege. A rövid lejáratú kötelezettségek fedezete a Társaság OTP Banknál vezetett folyószámláján lévő pénzeszköz.

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	2021.09.30	2022.08.31	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	2020.10.01- 2021.09.30	2021.10.01- 2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Árbevétel	1 339	2 635	1 296	196,8%
Ebből bonyolítói jutalék bevétele	0	0	0	-
Ebből közvetített szolgáltatások bevétele (EVIN)	605	2 635	2 030	435,5%
Ebből árukészlet értékesítés (EVIN)	734	0	-734	-

A Társaság realizált árbevétele teljes egészében a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. Átal 2021. november 25-én benyújtott hitelezői igénybejelentésből származó csatornahasználati díjhátraléknak, az EVIN Nonprofit Zrt. részére történő továbbszámolásból ered.

2. Aktivált saját teljesítmények érték elszámolás nem volt.

3. Egyéb bevételek:

M e g n e v e z é s	2020.10.01- 2021.09.30	2021.10.01- 2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Egyéb bevételek	17 188	1 184	-16 004	6,9%
Ebből eszközértékesítés bevétele	498	0	-498	-
Ebből bér és járulék bevételek Önkormányzattól	0	0	0	-
Ebből tulajdonostól kapott támogatás	16 109	0	-16 109	-
Ebből egyéb bevételek	581	1 184	603	203,8%

Az egyéb bevételek között kerültek kimutatásra az egyes adónem-kötelezettség számlákon a korábbi években elmaradt folyószámla-egyeztetések rendezése, illet téves könyvelések kivezetése (873 eFt), továbbá az ezen időszak alatt a közműszolgáltatóktól befolyt díjvisszafizetések (311 eFt), 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	2020.10.01- 2021.09.30	2021.10.01- 2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Összes anyagjellegű ráfordítás:	4 889	4 835	-54	98,90%
Anyagköltség	58	0	-58	-
Ebből energia költség	58	0	-58	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 289	2 104	-1 185	63,97%
Ebből bérleti díjak (szoftver, egyéb)	36	10	-724	27,8%
Ebből számviteli szolgáltatás és szakértői díjak	3 100	2 094	-1 006	67,5%
Ebből telefon, internet szolgáltatás	41	0	-41	-
Ebből számítástechnikai, üzemeltetési szolgáltatás	110	0	-110	-
Ebből egyéb szolgáltatás	2	0	-2	-
Eladott áruk beszerzési értéke	734	0	-734	-
Készletértékesítés	734	0	-734	-
Egyéb szolgáltatások	203	96	-107	47,3%
Ebből hatósági díjak, illetékek	40	5	-35	-
Ebből bankköltség és biztosítás	163	91	-72	55,8%
Közvetített szolgáltatások	605	2 635	2 030	435,5%

Az igénybe vett szolgáltatások az EVIN Nonprofit Zrt. által végzett, a végelszámolással kapcsolatos számviteli- és adózási szolgáltatásokat (1.100 eFt) valamint a 2022. évi könyvvizsgálói szolgáltatás díját (995 eFt) tartalmazza.

A közvetített szolgáltatások Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. Által 2021. november 25-én benyújtott hitelezői igénybejelentésből származó csatornahasználati díjhátralékokból ered. A nettó 2.635 eFt díjhátralék mintegy 32 db lakásbérlemény 2017-2019. közötti csatornahasználati díj számláit tartalmazta, amely a korábbi években a Társaság könyvelésében nem szerepelt. Mivel a Csatornázási Művek a Társasággal szemben fennálló követelésével azonos mértékű túlfizetést (tartozást) tartott nyilván az EVIN Nonprofit Zrt.-vel szemben, ezért a Társaság által befogadott és kifizetett számlák teljes egészében továbbszámlázásra kerültek az EVIN Nonprofit Zrt. felé.

5. Személyi jellegű kiadások:

M e g n e v e z é s	2020.10.01- 2021.09.30	2021.10.01- 2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Összes bér	0	0	0	-
Személyi jellegű, egyéb kifizetések:	0	0	0	-
Bérráulások	0	0	0	-
Személyi jellegű kifizetések összesen:	0	0	0	-
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	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 kezdete 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	2020.10.01- 2021.09.30	2021.10.01- 2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Értécsökkenés	0	0	0	-
Ebből tervszerinti értécsökkenés	0	0	0	-
Ebből azonnali értécsökkenés	0	0	0	-

A 63/2020. (II.19.) KT határozat, valamint a 221/2020. (IV.16.) polgármesteri határozat értelmében a Társaság az összes tulajdonában lévő tárgyi eszközt - a tárgyévvel megelőző üzleti év 2020.12.01-én - értékesítette, így a Társaságnál a tárgyévben amortizáció nem került elszámolásra.

7. Egyéb ráfordítások alakulása:

M e g n e v e z é s	2020.10.01- 2021.09.30	2021.10.01- 2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Egyéb ráfordítások	3 440	755	-2 685	21,95%
Ebből tulajdonos által el nem ismert követelés 2020	1 900	0	-1 900	-
Ebből tulajdonos által el nem ismert követelés 2019	167	0	-167	-
Ebből tárgyi eszköz eladás kivezetése	319	0	-319	-
Ebből önellenőrzési pótlék	644	65	-579	-
Ebből késedelmi kamat és pótlék	172	188	16	-
Ebből egyéb különféle ráfordítás	238	502	264	-

Az egyéb ráfordítások között került kimutatásra az előző évet érintő az ÁFA tartozás késedelmes teljesítése miatt kivetett NAV késedelmi pótlék (185 eFt), a 2022-ben még várható NAV késedelmi pótlék összege (3 eFt), a 2017-2019 éveket érintő - 2020.09.30-ig be nem nyújtott - önellenőrzések pótléka (65 eFt), valamint az egyes adónem-kötelezettség számlákon a korábbi években elmaradt folyószámla-egyeztetések rendezése, illetve téves könyvelések kivezetése (502 eFt) értékben.

8. Nyereséget terhelő adók:

M e g n e v e z é s	2020.10.01- 2021.09.30	2021.10.01- 2022.08.31	Változás összege	Index
	ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Nyereséget terhelő adók	0	7	7	-
Ebből Társasági adó	0	7	7	-

A Társaságnak a 2021.10.01- 2022.08.31 közötti üzleti évre vonatkozóan 7 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

IV. Társasági adóalap módosító tényezők és eredmény

1. Adóalap módosító tényezők:

Adózás előtti eredmény:	-1 771
Növelő tételek	188
Számviteli törvény szerinti értécsökkenés	0
Adóbírság, késedelmi pótlék	188
Egyéb növelő tétel	0
Csökkentő tételek	0
Társasági adó tv. szerinti értécsökkenés	0
Elhatárolt veszteség (2020.09.30)	0
Egyéb csökkentő tétel	0
Társasági adó alap:	-1 583

Miután a Társaság tárgyévi eredménye nem éri el a jövedelem nyereség minimum összegét, így az üzleti évre vonatkozóan a társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény 6. § (5)-(10) alapján jövedelem (nyereség) minimumadó fizetési kötelezettsége keletkezett.

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 bevételeinek 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 képviselőtét 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 2023. május 31-ig szól, az éves könyvvizsgálat díjának összege nettó 995 eFt.

A megválasztott a könyvvizsgáló a beszámolási időszakban egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat nem végzett Társaságunknak, 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.