

Statisztikai számjel: 26216054-7112-113-01
Cégjegyzék szám: 01-09-308251

Vállalkozás megnevezése: VIZITERV Export Kft.
Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1012 Budapest, Márvány utca 1/D.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a
2017.12.12.-2018.01.17. közötti
előtársasági időszakhoz

Keltezés: Budapest, 2018. április 20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

- a) Alapítás időpontja: **2017.12.12.**
- b) Bejegyzés kelte. száma: **2018.01.17. Cg. 01-09-308251**
- c) Telephelyek: **nincs cégjegyzett telephely**
- d) Tevékenységi kör: **7112 Mérnöki tevékenység, szaktanácsadás**
- e) Tulajdonosok bemutatása (befolyás mértéke): **Tulajdonos a MAGYAR ÁLLAM.
A Tulajdonlás mértéke 100%. A törzstőke összege: 3.000.000,- Ft.
A tulajdonosi jogok gyakorlója a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-vel (1133 Budapest, Pozsonyi út 56.) kötött Megbízási szerződés alapján az Országos Vízügyi Főigazgatóság (1012) Budapest, Márvány utca 1/D). Képviselő Somlyódy Balázs főigazgató.**
- f) A társaságnál felügyelő Bizottság működik, Elnöke Barabás Ákos, tagjai Dr. Földházi-Domak Edit és Illés Lajos András, megbízásuk 2021.12.12. napjáig szól.
- g) A vállalkozás folytatása
A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn. A Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése, vagy jelentős csökkenése.
- h) A vállalkozás ügyvezetője: **Dr. Dobi László. Nevezett az ügyvezetést megbízási jogviszonyban látja el, jogviszonya határozott ideig, 2018.12.31-ig tart.**
- i) A vállalkozás internetes honlapja: **nincs**

2. Számviteli politika

Üzleti év: 2017.12.12.-2018.01.17.
Mérleg fordulónapja: 2018.01.17.
A mérlegkészítés időpontja: 2017. március 31.

A számviteli politika meghatározó elemei, azok változása, a változás eredményre gyakorolt hatásának a bemutatása /88.§. (3)/. Alkalmazott főbb értékelési eljárások, az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága, az alkalmazott eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések indoklása, vagyoni, pénzügyi helyzetre, eredményre gyakorolt hatása /88.§. (4)/.

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

- a. Beszámoló elkészítéséért felelős
A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenysége ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik.
A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: **Rebák Sándor** megbízott könyvelő
Regisztrációs száma: **121330**
- b. A társaság könyvvizsgálójának neve: **Az Alapító állandó könyvvizsgálót az alapítói határozatában nem jelölt ki, s ez nem történt meg az elótársasági időszak végéig sem. Ezért az elótársasági beszámolót, a Számviteli törvény által erre előírt értékhatáron belül való maradása miatt könyvvizsgálati kötelezettség nem terhelte.**
Kamarai nyilvántartó száma: **nemleges**
- c. Társaság esetén székhelye: **nemleges**
- d. Könyvvizsgálatot ellátó személy neve: **nemleges**
- e. Kamarai igazolványának száma: **nemleges**
- f. A beszámoló formája: **Egyszerűsített éves beszámoló**
- g. A mérleg tagolása: **„A” változat szerint**
- h. Az eredménykimutatás formája: **„A” Összköltség eljárással**
- i. Fő tevékenységek nettó nettó árbevételének alakulása:
Az elótársasági időszak alatt atársaság gazdasági tevékenységet nem folytatott, így árbevétele sem keletkezett.

- j. A mérleg és az eredménykimutatás típusa az előző évhez képest nem változott, **mivel ez a társaság első beszámolója.**
 - k. Alkalmazott értékelési eljárások: **Mivel az előtársasági időszakban a Társaság tényleges gazdálkodási tevékenységet nem folytatott, nem kellett alkalmaznia semmilyen olyan értékelési eljárást, mely ezen kiegészítő mellékletben említendő.**
3. A számviteli alapelvektől való eltérés
- A mérleg a számviteli alapelvekre tekintettel lett összeállítva.
4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése /18.§./, az eszközök és források összetételének, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulása /88.§. (2)/
Mivel az előtársasági időszakban a Társaság tényleges gazdálkodási tevékenységet nem folytatott, a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékeléséhez összehasonlító adatok nem állnak rendelkezésre, ezért ezen adatokat nem szükséges bemutatni. Kivétel a saját tőke alakulása, melynek adatait az 1. sz. melléklettel csatoljuk.
5. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásának bemutatása évenkénti bontásban /88.§. (5)/ **Az előtársasági időszakban ilyen tételünk nem volt.**

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az előtársasági időszak miatt a társaság mérleg szerkezete réndkívül egyszerű, így nem tartjuk szükségét az ezen területhez kapcsolódó, a Számviteli törvényben előírt adatok nemleges felsorolásának.

A Tulajdonos Magyar Állam az Alapító Okiratban vállalt törzstőke, valamint tőketartalék összegét határidőben rendelkezésre bocsátotta. Ezen összegből az előtársasági időszak tényleges pénzfelhasználás nem történt így az a mérleg eszköz oldalán 15.000 eFt összegben bankbetétként teljes mértékben megjelenik. Az eszközök között még két darab 1 eFt-os tétel szerepel, az egyik visszaigényelhető ÁFA, a másik a számlavezető bankunk által adott számlavezetési díj vissztérítés.

A mérleg forrás oldalán a már említett 3.000 eFt törzstőke, illetve a 12.000 eFt tőketartalék van a saját tőke elemei között. A tényleges saját tőke értéke viszont ettől kevesebb, relatív tőkevesztés állt be az előtársasági időszak alatt. Ennek oka, hogy a társaság árbevétel eredményező gazdasági tevékenységet nem folytatott, ebben az időszakban az új társaság megalakuláshoz kapcsolódó adminisztratív feladatok kerültek elvégzésre, valamint a nemzetközi piaci lehetőségek feltárása, a szükséges kapcsolatok kiépítése zajlott. Ennek megfelelően az előtársasági időszakot terhelő, legszükségesebb időarányos költségek (ügyvezető megbízási díja, Felügyelő Bizottsági tagok tiszteletdíja, ennek járuléka, könyvelési díj, felmerült anyagköltségek és bankköltségek, kiküldetési díjak, arányos könyvelői díj) terhelik kötelezően az előtársasági időszakot. Ezen tételek összege jelenik meg a mérleg adózott eredmény rovatában veszteségként (-834 eFt), illetve a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása rovatában (-831 eFt). Emellett a mérleg forrás oldalán megjelenik még az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között egy 5 eFt-os ki nem fizett számla értéke is.

Így lesz a mérleg az Egyszerűsített beszámoló eszköz és forrás oldala egyezően 15.002 eFt.

A társaság üzleti terve és várható gazdálkodási kilátásai alapján a az első teljes adóéve végére a saját tőke helyzete rendezett lesz.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nem merültek fel.

EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

Az előtársasági időszak miatt az eredménykimutatásnál szintén nem tartjuk szükségét előírt, de fel nem merült tételek felsorolásának és magyarázatának, helyette bemutatjuk a tényleges bevétel és költségfelhasználást.

Bevételek:

Egyéb bevételek: 1 eFt jóváírt bankszámla vezetési díj

Költségek:

Anyagköltségek: 4 eFt bélyegzőkészítés
Igénybe vett szolgáltatások 46 eFt időarányos könyvelői megbízási díj
Egyéb szolgáltatások: 1 eFt bankszámla vezetés díja
Személyi jellegű egyéb kifizetések: 464 eFt ügyvezető előtársasági időszakra eső, de ki nem fizetett, elhatárolt megbízási díja
117 eFt FB tagok előtársasági időszakra eső, de ki nem fizetett, elhatárolt tiszteletdíja
80 eFt kiküldetési költségtérítések
Bérjárulékok: 114 eFt szociális hozzájárulási adó
9 eFt szakképzési hozzájárulás

Adózás előtti eredmény: -834 eFt

Társasági adó fizetési kötelezettség nem merült fel.

Adózott eredmény: -834 eFt

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása /54. §. a)/

Munkavállalók	Átlagos állom.létszám (fő)	Béreköltség	Személyi jellegű.egyéb kif.
		ezer Ft-ban	
Szellemi	-	-	-
Fizikai	-	-	-
Összesen:	-	-	-

2. Zálogjoggal, vagy más hasonló jogokkal, garanciával biztosított kötelezettségek nem voltak.

3. Könyvvizsgáló részre kifizetett díj nem volt.

4. Az ügyvezető részére megbízási díj, a Felügyelő Bizottság részére tiszteletdíj kifizetése az előtársasági időszakban ténylegesen nem történt meg, a mérlegben csak az elhatárolt, járó összeg szerepel.

6. Az előtársasági Egyszerűsített éves beszámolót **Dr. Dobi László ügyvezető** (6723 Szeged, Trencsényi u. 31/A) írja alá.

VIZITERV Export Kft.

Céggjegyzék szám: 01-09-308251

Üzleti év: 2017.12.12.-2018.01.16

Mérleg fordulónapja: 2018. január 16.

1. számú melléklet

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	0							

A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása

Előző évi adózott eredmény átvétele eredménytartalékba	0							
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0							
Átvevítés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvevítés eredménytartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszairása eredménytartalékba	0							
Átvevítés tőketartalékból lekötött tartalékba	0							
Lekötött tartalék visszairása tőketartalékba	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0

A saját tőke változása

Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	12 000			12 000				
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Törzstőke befizetés	3 000	3 000						
	0							
Tárgyévi adózott eredmény	-834							-834
Összesen	14 166	3 000	0	12 000	0	0	0	-834

Záróállomány az év végén	14 166	3 000	0	12 000	0	0	0	-834
---------------------------------	---------------	--------------	----------	---------------	----------	----------	----------	-------------