

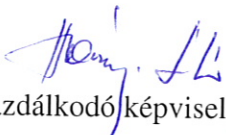
Adószám: 12736652-2-19
Cégbíróság: Veszprém Megyei
Cégjegyzék szám: 19-09-506117

Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Kft
8220 Balatonalmádi, Rákóczi út 43.

Kiegészítő Melléklet
2011. évi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Fordulónap: 2011-12-31
Beszámolási időszak: 2011. január 01 – 2011. december 31.

Balatonalmádi, 2012. április 27.


A gazdálkodó képviselője

Balatonalmádi
Kommunális és Szolgáltató Kft.
8220 Balatonalmádi, Rákóczi u. 43.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Kft 2001. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A Kft a beszámolási időszakban gazdasági tevékenységét fővállalkozóként Balatonalmádiban, Alsóórsön, Lovason és Királyszentistvánon végezte, alvállalkozóként pedig Litéren.

A Társaság saját telephellyel nem rendelkezi.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2011. január 01 – 2011. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma: Sövegjártóné Barta Krisztina, reg.szám: 156716.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Kft nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Signator Audit Kft, 8200 Veszprém Radnóti tér 2., Olma Frigyes 000718.

1.4. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A Társaság címe: 8220 Balatonalmádi, Rákóczi út 43.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírásoknak megfelelően készült. A Társaságnál 2011. szeptember 1-jével új számviteli politika került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. Ettől az időponttól kezdve a társaság egy új vállalatirányítási rendszert vezetett be (Servantes), mellyel módosult a Kft számlatükre is. Az év végi zárás már ebben a rendszerben történt.

2.3. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor vagy n.évente
Értékvesztések elszámolása	Évente
Céltartalék képzés és megszüntetés	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente
Éves elszámolású adók előírása	Évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	Negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	Leltározásnál, évente

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan Egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja tárgyévét követő év április 30-a. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500M Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetrek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát – valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik. 2011. évben terven felüli értécsökkenés elszámolására nem került sor.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. A bekerülési értéke és az azzal megegyező értécsökkenés is kimutatásra kerül az 1-es számlaosztályban. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer Ft-ot.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok – az előző üzleti évhez hasonlóan – a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Kft kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat – az előző üzleti évhez hasonlóan – minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben – az előző üzleti évhez hasonlóan – a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben – az előző üzleti évhez hasonlóan – az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg. A Kft-nek nincs ilyen készlete.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

A Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez. A 2011-es évben céltartalék képzésére nem került sor.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

A Kft 2011. szeptember 1-jével új számviteli politikát vezetett be. A legjelentősebb változás a számlatükörben történt, egyéb alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző éve(ek) módosításai	Tárgyév
A. Befektetett eszközök (02+04+06.sor)	23 819	0	29 521
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5		1 238
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 214		26 683
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 600		1 600
B. Forgóeszközök (10+11+12+14.sor)	88 896	0	88 579
I. KÉSZLETEK	1 527		2 339
II. KÖVETELÉSEK	41 570		39 027
III. ÉRTÉKPAPÍROK			
IV. PÉNZESZKÖZÖK	45 799		47 213
C. Aktív időbeli elhatárolások	11 451	-5 879	5 566
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+15.sor)	124 166	-5 879	123 666

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző éve(ek) módosításai	Tárgyév
D. Saját tőke	71 323	14 478	102 776
I. JEGYZETT TŐKE	44 000		44 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)			
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	12 501		32 621
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	9 289		9 180
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 533	14 478	16 975
E. Céltartalékok	1 508	0	0
F. Kötelezettségek	23 685	2 901	14 875
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 630		808
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 055	2 901	14 067
G. Passzív időbeli elhatárolások	27 650	-23 258	6 015
FORRÁSOK ÖSSZESEN	124 166	-5 879	123 666

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A mérleg tartalmaz a 2010-es üzleti évre vonatkozó önellenőrzést. Az önellenőrzésre azért került sor, mert a 2010-es évben passzív időbeli elhatárolásként került kimutatásra az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási rendszer miatti többletdíjbevétele. Továbbá 2010-ben duplán került kiszámlázásra a Balatonfüzfő Város Önkormányzatának augusztus havi számlája. Valamint aktív időbeli elhatárolásként kerültek kimutatásra a rendszerrel kapcsolatosan felmerült költségek.

A következő tételek kerültek könyvelésre:

T 915 – K 481	Duplán számlázott bevétel elhatárolása	277.896,- Ft
T 481 – K 915	Elhatárolt díjbevétele könyvelése	23.536.000,- Ft
T 52996 – K 392	VKSZ Zrt. közreműködési díj	427.200,- Ft
T 52996 – K 392	VKSZ Zrt. (MKM Consulting Zrt.)	3.373.332,- Ft
T 52996 – K 392	ÉBH Kft megbízási díj	2.078.000,- Ft
T 8681 – K 46911	Iparűzési adó	453.500,- Ft
T 891 – K 4611	Társasági adó	2.448.021,- Ft

Az önellenőrzés kapcsán az adózás előtti eredmény 16.926 ezer Ft. A mérleg szerinti eredmény 14.478 ezer Ft.

A 14.478 ezer Ft eredménytartalék a főkönyvi kivonatban külön soron, a 41309 főkönyvi számon kerül feltüntetésre.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Kft mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Értékelési különbözetek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír, illetve –kötelezettség nem jelenik meg.

Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai

A Kft-nek a tárgyévben nem volt devizás mérlegtétele.

Értékhelyesbítések alakulása

A Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.7. Befektetett eszközök (29.521 ezer Ft)

Előző évhez képest 23,94 %-kal emelkedett a befektetett eszközök értéke. Aktiválásra kerültek az alábbi eszközök:

- Servantes program	Bekerülési érték:	1.500.000,- Ft
- 2 db konténer szállító gépjármű	Bekerülési érték:	8.869.435,- Ft
- 8 db konténer	Bekerülési érték:	1.640.000,- Ft
- Bérelt épület világításának korszerűsítése	Bekerülési érték:	325.326,- Ft
- 6db gépjárműbe GPS szett	Bekerülési érték:	851.320,- Ft

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök

Ebben a sorban szerepel az ÉBH Kft-hez befizetett 1.600 ezer Ft törzstőke, mely 5,34 %-os részesedést biztosít.

4.8. Forgóeszközök (88.579 ezer Ft)

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségeknek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Készletek

A készletérték 2.339 ezer Ft, amely a 2010. évi zárókészlet értékéhez képest 53,18 % emelkedést mutat. Készleten tartjuk nyilván:

- tehergépkocsik üzemanyagtankjában található gázolaj és üzemanyag
- motorolaj, hidraulika olaj, fagyálló
- zsákok
- edényzet (120 l, 240 l, 1100 l)
- komposztláda
- gázpalack, oxigénpalack
- üzleti és reklámcélú ajándéktárgyak

Követelések részletezése

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)	Átsorolás (Ft)	Összesen (Ft)
3128	Közületi vevők	9 932 872	1 309 015	11 241 887
311	Lakossági vevők	46 402 871	2 456 876	48 859 747
315	Bef.köv.értékvesztése	-28 512 752		-28 512 752
331	Követelés egyéb részt.visz.váll.szemben (ÉBH Kft)	1 395 354		1 395 354
3612	Elszámolásra kiadott pénzeszköz	20 000		20 000
36911	Étkezési hozzájárulás	18 600		18 600
4541	Belföldi szállítók		2 559 230	2 559 230
4612	Különadó	28 400		28 400
4647	M.adói - m.váll.járulék	27 000		27 000
466-467-468	Áfa kötelezettség	3 251 098		3 251 098
4691	Helyi adó kötelezettség	89 800		89 800
4696	Gépjárműadó	42 320		42 320
474	Nyugdíjpénztárak elsz.szla	5 833		5 833
	Összesen	32 701 396	6 325 121	39 026 517

Pénzeszközök (47.213 ezer Ft)

Megnevezés	Összeg (Ft)
Pénztári záró pénzkészlet	367.790,-
Budapest Banknál vezetett számla záró egyenlege	18.964.149,-
OTP Banknál vezetett számla záró egyenlege	842.024,-
Budapest Banknál lekötött betét záró egyenlege	26.602.692,-
OTP banknál elkülönített számlák záró egyenlege	436.305,-
Összesen	47.212.960,-

Az előző évhez képest pénzeszközeink mértéke 3,09 %-kal változott.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások (5.566 ezer Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolására 5.424.211,- Ft került könyvelésre, mely a 2012-ben számlázott, de a 2011. évi számviteli teljesítési időszakot érintő tételek összessége.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolására biztosítási díjak, előfizetői díj ill. a Webbase szolgáltatás díjai kerültek, melyek számviteli teljesítési időszaka áthúzódik a 2012. évre. Összegük: 141.578,- Ft.

4.10. Saját tőke (102.776 ezer Ft)

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Az előző évhez képest 19,78 %-os emelkedést mutat.

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke mértéke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke bemutatása

Balatonalmádi Város Önkormányzata (51%)	22.440 e Ft
Vertikál Építőipari és Kommunális Zrt. (24,5%)	10.780 e Ft
Veszprémi Közüzeti Szolgáltató Zrt. (24,5%)	10.780 e Ft
Összesen	44.000 e Ft

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társasági a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Eredménytartalék

Az itt feltüntetett összeg (32.621 ezer Ft) tartalmazza a 2010. évre önellenőrzéssel megállapított 14.478 ezer Ft eredménytartalékot is.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei – külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket – az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím	Tőketartalékból (e Ft)	Eredménytartalékból (e Ft)
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		9.180
Nem realizált árfolyamveszteség és arra képzett céltartalék különbözete		
Egyéb jogcímen lekötött tartalék		
Összesen		9.180

Az előző években fejlesztési tartalék címén lekötött tartalék összegéből (9.050.000,- Ft) feloldásra került 8.869.435,- Ft (2db konténerszállító gépjármű). Így maradt 180.565,- Ft fejlesztési tartalék az előző évről és ehhez az idei évben képződött eredménytartalék terhére lekötött tartalék összege 9.000.000,- Ft.

4.11. Céltartalékok (nem képeztünk)

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek (14.875 ezer Ft)

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek – kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az alábbi vagy önkormányzati vagyონ részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztések átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Megnevezés	Hosszú lej.köt. nyitó értéke (Ft)	Átsorolás (Ft)	Hosszú lej.köt. záró értéke (Ft)
SG Zrt. lízingdíj	1.630.219,-	822.028,-	808.189,-

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Kötelezettségek részletezése

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)	Átsorolás (Ft)	Összesen (Ft)
311	Közületi vevők		1 309 015	1 309 015
313	Lakossági vevők		2 456 876	2 456 876
318	Rendezetlen tételek	32 569		32 569
3611	M.váll.folyósított előleg	24 000		24 000
3614	Letiltás,gyerektartás	96 262		96 262
4481	SG lízingdíj éven belüli része	822 028		822 028
4541	Belföldi szállítók	1 150 200	2 559 230	3 709 430
461	Társasági adó	945 397		945 397
462	Szja	165 845		165 845
46302-46402	Eho	39 266		39 266
4634-4644	Rehab. Hozzájárulás	309 400		309 400
4633-4643	Szakképzési hozzájár.	69 497		69 497
4636-4646	START-kártya járulék	24 557		24 557
4638-4648	NAV bírság,önell.pótlék	165 921		165 921
4639-4649	Táppénz 1/3	22 723		22 723
4711	Jöv.elsz.szla	2 272 010		2 272 010
4713	Tiszteletdíj	57 580		57 580
4631-4641	Eg.bizt.kötelezettség	366 519		366 519
4632-4642	Nyugdíjjárulék köt.	1 177 642		1 177 642
		7 741 416	6 325 121	14 066 537

4.13. Passzív időbeli elhatárolások (6.015 ezer Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Itt tartjuk nyilván a Balatonfüzfői Önkormányzatnak 2010. évben tévesen duplán kiszámlázott augusztus havi nettó díjának elhatárolását, mely a 2010. évet érintő önellenőrzés kapcsán már vázoltunk. Összege: 277.896,- Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Összege 5.737.657,- Ft, amely a 2012. évben beérkezett, de 2011. évi számviteli teljesítési időszakot érintő alábbi tételeket tartalmazza: üzemanyag, hulladékelhelyezési díj, könyvelési díj, jogi szolgáltatás, postaköltség, telefondíj, takarítási költség, közüzemi díj, biztonsági szolgálati díj, lízing kamat.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző éve(ek) módosításai	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	197 074	23 258	237 228
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	2 861	0	3 839
III. sorból: visszaírt értékvesztés			308
Anyagjellegű ráfordítások	109 824	5 879	130 645
Személyi jellegű ráfordítások	60 915	0	64 252
Értéksökkenési leírás	9 715	0	7 730
Egyéb ráfordítások	12 368	453	18 606
VII. sorból: értékvesztés			11 214
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 113	16 926	19 834
Pénzügyi műveletek bevételei	843	0	1 592
VIII. sorból: értékelési különbözet			
Pénzügyi műveletek ráfordításai	864	0	2 180
IX. sorból: értékelési különbözet			
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-21	0	-588
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	7 092	16 926	19 246
Rendkívüli bevételek		0	0
Rendkívüli ráfordítások	174	0	500
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-174	0	-500
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 918	16 926	18 746
Adófizetési kötelezettség	1 385	2 448	1 771
ADÓZOTT EREDMÉNY	5 533	14 478	16 975
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 533	14 478	16 975

5.1. Előző évek módosítása

4.1. pontban leírtak alapján került előző évek módosítását tartalmazó oszlop az eredménykimutatásba.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Kft eredménykimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele (237.228 ezer Ft)

Megnevezés	Összeg (Ft)
Lakossági hulladékkezelés árbevétele	131.474.432,-
Közületi hulladékkezelés árbevétele	35.886.102,-
Konténer szállítás árbevétele	51.663.309,-
Szelektív hulladék átvétel és értékesítés árbevétele	6.842.944,-
Anyag és edényzet értékesítés árbevétele	4.909.118,-
Egyéb hulladékkezelési tevékenység árbevétele (karbantartási díj, ártalmatlanítási díj)	686.163,-
Illegális hulladékgyűjtés és szállítás árbevétele	410.232,-
Kéziszemetek ürítésének árbevétele	2.965.249,-
Bérbeadás árbevétele (Szelektív edény, konténer, edényzet)	2.039.995,-
Egyéb tevékenység árbevétele	350.000,-
Összesen	237.227.544,-

Egyéb bevételek (3.839 ezer Ft)

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	260.000,-
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	1.251.618,-
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	1.507.651,-
Követelések visszaírt értékvesztése	307.581,-
Különféle egyéb bevételek	511.736,-
Összesen	3.838.586,-

A költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatásnál a Munkaügyi Központtól TÁMOP 1.1.2-11/1 „Decentralizált programok a hátrányos helyzetűek foglalkoztatásáért (Decentralizált programok a konvergenciaregiókban)” elnevezésű projekthez kapcsolódó foglalkoztatás bővítését szolgáló összeget jelenítettük meg.

5.5. Ráfordítások (221.233 ezer Ft)

Kutatási és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Ráfordítások részletezése

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Anyagköltség	27.723
Igénybe vett szolgáltatások értéke	94.915
Elábé	1.426
Egyéb szolgáltatások értéke	6.581
Béreköltség	43.894
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7.205
Bérfelárak	13.153
Értékcsökkenési leírás	7.730
Egyéb ráfordítások	18.606
Összesen	221.233

5.6. Adózás előtti eredmény (18.746 ezer Ft)

Adóalap csökkentő tételek 2011. év

Megnevezés	Összeg (Ft)
Terv szerinti értékcsökkenés (571)	5 593 901
100 ezer alatti értékcsökkenés (572)	246 404
Közületi vevők értékvesztésének visszaírása (9662)	307 581
Előző évi céltartalék feloldása (9651)	1 507 651
Fejlesztési tartalék	9 000 000
Összesen	16 655 537

Adóalap növelő tételek 2011. év

Megnevezés	Összeg (Ft)
Terv szerinti értékcsökkenés (571)	7 483 674
100 ezer alatti értékcsökkenés (572)	246 404
Adóval kapcs.bírságok, kés.pótlék (8632)	167 921
Követelések értékvesztése (8662)	11 214 106
Behajthatatlan követelés leírt összege	513 430
Folyószámla rendezés (8699)	145 894
Üzleti ajándék, reklámcélú ajándék, reprezentáció (5522,5523,5524)	352 277
Adomány,támogatás (86341,86342)	499 960
Összesen	20 623 666

Adókedvezmény 500 ezer Ft: Kilián DSE (8500 Pápa, Teleki u. 2.) részére látvány-csapatsport támogatásként nyújtott összeg

Adófizetési kötelezettség összege: 1.771 ezer Ft

5.6. Eredmény (16.975 ezer Ft)

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslattal.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A Kft-nek a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A 2011. évben felszámított könyvvizsgálói díj összege: 720.000,- Ft + Áfa

6.2. Bér és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

Dolgozó	2011.
	Év
Vezetők	2
Adminisztratív	3
Szállítási dolgozó	17
Műhely, előkezelő telep	2
Összesen	24

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége összesen: 43.180 ezer Ft.

Egyéb jogviszonyban állók (FB tagok, ADR-s) részére kifizetett juttatás 714 ezer Ft.

Cafeteria címén a munkavállalóknak kifizetett összeg: 4.844 ezer Ft.

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan Társaságunk nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elengedő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

2011. szeptember 1-jével a Társaság úgy döntött, hogy egy újabb könyvelői szoftvert kezd alkalmazni (Servantes), mivel az előző évben beszerzett szoftver nem volt biztonságosan működtethető. Az új program beindításával együtt új számviteli politikát is megfogalmaztunk, mely legnagyobb mértékben a számlatükör tekintetében módosult.

A mérleg fordulónapja és a mérleg készítés időpontja között lényeges esemény nem következett be.

A Társaság képviselőjére jogosult személy:
Harsányi László ügyvezető

Balatonalmádi, 2012. április 27.