

2012. ÉV ÜZLETI BESZÁMOLÓ

- *EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ*
- *KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET*
- *TERV-TÉNY ÖSSZEHASONLÍTÁS*
- *FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS*

	12736652-3811-113-19			1/3. oldal
	Statisztikai számjel			
	19-09-506117			
	Cégjegyzék száma			
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)				
		2012. december 31.	adatok E Ft-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	29521	0	25115
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1238		954
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	26683		22561
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1600		1600
5	B. Forgóeszközök	88579	0	80116
6	I. KÉSZLETEK	2339		3192
7	II. KÖVETELÉSEK	39027		42235
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	47213		34689
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	5566		10535
11	Eszközök összesen	123666	0	115766
Keltetés: 2013. április 30.				
P.H.		Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Kft. a vállalkozás vezetője (képviselője)		

	12736652-3811-113-19			2/3. oldal
	Statisztikai számjel			
	19-09-506117			
	Cégjegyzék száma			
"A" MÉRLEG Források (passzívák)				
		2012. december 31.	adatok E Ft-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	102776	0	90620
13	I. JEGYZETT TŐKE	44000		44000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	0		0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	32621		52054
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	9180		6721
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	16975		-12155
20	E. Céltartalékok	0		2623
21	F. Kötelezettségek	14875	0	19428
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	808		0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14067		19428
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	6015		3095
26	Források összesen	123666	0	115766
Kekezés:	2013. április 30.			
			a vállalkozás vezetője (képviselője)	
	P.H.			

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

12736652-3811-113-19	3/3. oldal
Statisztikai számjel	
19-09-506117	
Cégjegyzék száma	

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

		2012. december 31.	adatok E Ft-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	237228		260047
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	3839		568
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	130645		170003
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	64252		75100
6	VI. Értékcsökkenési leírás	7730		9093
7	VII. Egyéb ráfordítások	18606		18739
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	19834	0	-12320
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1592		720
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2180		232
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-588	0	488
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	19246	0	-11832
13	X. Rendkívüli bevételek	0		0
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	500		0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-500	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	18746	0	-11832
17	XII. Adófizetési kötelezettség	1771		323
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	16975	0	-12155
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	16975		-12155

Keltezés: 2013. április 30.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

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

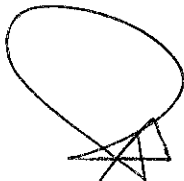
Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Kft
8220 Balatonalmádi, Rákóczi út 43.

Kiegészítő Melléklet
2012. évi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Fordulónap: 2012-12-31

Beszámolási időszak: 2012. január 01 – 2012. december 31.

Balatonalmádi, 2012. április 30.


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.

A Társaság saját telephellyel nem rendelkezik.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2012. január 01 – 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. 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: Szélesné Papp Ágnes, reg.szám: 164670.

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 könyvvizetés 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.

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 különbözetelek elszámolása	Évente
Kerekítési különbözetelek 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 göngyöltetett 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 különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény kimutatás 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. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési 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 értékcsökkenési 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 eredmény kimutatás 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 közzétételére 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)	29 521	0	25 115
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 238		954
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	26 683		22 561
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 600		1 600
B. Forgóeszközök (10+11+12+14.sor)	88 579	0	80 116
I. KÉSZLETEK	2 339		3 192
II. KÖVETELÉSEK	39 027		42 235
III. ÉRTÉKPAPIROK			
IV. PÉNZESZKÖZÖK	47 213		34 689
C. Aktív időbeli elhatárolások	5 566		10 535
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+15.sor)	123 666		115 766

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző éve(ek) módosításai	Tárgyév
D. Saját tőke	102 776		90 620
I. JEGYZETT TŐKE	44 000		44 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)			
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	32 621		52 054
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	9 180		6 721
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	16 975		-12 155
E. Céltartalékok	0	0	2 623
F. Kötelezettségek	14 875		19.428
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	808		
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 067		19 428
G. Passzív időbeli elhatárolások	6 015		3 095
FORRÁSOK ÖSSZESEN	123 666		115 766

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Sajátos tételbesorolások

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

4.2. 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.

4.3. 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.

4.4. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi 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.

4.5. 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.

4.6. Befektetett eszközök (25.115 ezer Ft)

Előző évhez képest 14,9 %-kal csökkent a befektetett eszközök értéke. Aktiválásra kerültek az alábbi eszközök:

100.000 Ft-ot meghaladó tárgyi eszköz beszerzés:

- Windows7 program	Bekerülési érték:	108.300,- Ft
- Windows Office program	Bekerülési érték:	102.000,- Ft
- Windows Office program	Bekerülési érték:	51.000,- Ft
- Villanyáram almérő	Bekerülési érték:	235.275,- Ft
- Bérelt ingatlan vizesblokk felújítása	Bekerülési érték:	1.093.422,- Ft
- 2 db konténer	Bekerülési érték:	300.000,- Ft
- 2db gépjárműbe GPS szett	Bekerülési érték:	394.000,- Ft
- 3 db számítógép	Bekerülési érték:	455.280,- Ft
		<u>2.739.277,- Ft</u>

Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés:

- 20 db 1100 l-es hulladékgyűjtő	Bekerülési érték:	1.310.000,- Ft
- 2db szünetmentes táp	Bekerülési érték:	50.400,- Ft
- Fax készülék	Bekerülési érték:	17.500,- Ft
- Mobiltelefon	Bekerülési érték:	12.616,- Ft
- 2 db irodaszék	Bekerülési érték:	21.260,- Ft
- Irodaszék	Bekerülési érték:	10.630,- Ft
- Étkezőgarnitúra	Bekerülési érték:	21.228,- Ft
Konyhabútor	Bekerülési érték:	29.843,- Ft
Irodaszék	Bekerülési érték:	10.630,- Ft
RIM BB Cuve telefon	Bekerülési érték:	25.000,- Ft
- Router	Bekerülési érték:	4.260,- Ft
		<u>1.513.367,- Ft</u>

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés 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.

4.7. Forgóeszközök (80.116 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 3.192 ezer Ft, amely a 2011. évi zárókészlet értékéhez képest 36,47 % emelkedést mutat. Készleten tartjuk nyilván:

- tehergépkocsi 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	11.727.021	441.399	12.168.420
311	Lakossági vevők	60.909.737	2 185.738	63.095.475
315	Bef.köv.értékvesztéssel	-37.953.328		-37.953.328
3181	Rendezetlen vevők	-47.745	47.745	0
3611	Mvállalóknak folyósított előleg	50.000		50.000
3612	Elszámolásra kiadott pénzeszköz	15000		15000
3614	Letiltás, gyerektartás	-44.147	44.147	0

3661	Fizetési meghagyás letéti díja	79.719	0	79.719
36913	Iskolakezdési utalvány	29 080	0	29 080
36915	Egészségpénztári hj	-33.193	33.193	0
36915	Erzsébet-utalvány	26 100	0	26 100
3694	ÁFA technikai elszámolás	2.354.458	0	2.354.458
3894	Vevői számlák kiegyenlítése	-15.759	15.759	0
4541	Belföldi szállítók			97.675
4611	Társasági adó	0		2.238.603
4696	Gépjárműadó			33.810
	Összesen			42.235.012

Pénzeszközök (34.689 ezer Ft)

Megnevezés	Összeg (Ft)
Pénztári záró pénzkészlet	604.575,-
Budapest Banknál vezetett számla záró egyenlege	10.690.602,-
OTP Banknál vezetett számla záró egyenlege	4.202.601,-
Raiffeisen Banknál vezetett számla záró egyenlege	18.773.163,-
OTP banknál elkülönített számlák záró egyenlege	417.832,-
Összesen	34.688.773,-

Az előző évhez képest pénzeszközeink mértéke 26,53 %-kal csökkent.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások (10.535 ezer Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolására 8.998.940,- Ft került könyvelésre, mely a 2013-ben számlázott, de a 2012. évi számviteli teljesítési időszakot érintő tételek összessége.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolására biztosítási díjak, előfizetői díj, Webbase szolgáltatás díjai, 2012. évi jövedéki adó visszatérítés kerültek, melyek számviteli teljesítési időszaka áthúzódik a 2013. évre. Összegük: 1.535.853,- Ft.

4.9. Saját tőke (90.620 ezer Ft)

Saját tőke változása

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

Saját tőke alakulása

Az előző évhez képest 11,83 %-os csökkenést 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 Közütemi 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

Összege: 52.054 e Ft.

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		6.721
Nem realizált árfolyamveszteség és arra képzett céltartalék különbözete		
Egyéb jogcímen lekötött tartalék		
Összesen		6.721

Az előző években fejlesztési tartalék címén lekötött tartalék összegéből (9.180.000,- Ft) feloldásra került

2.459.280,- Ft (20db hulladékgyűjtő, 2db konténer, 2db GPS nyomkövető, 3db számítógép). Így maradt 6.721 285,- Ft 2011. évi fejlesztési tartalék.

4.10. Céltartalékok (2.623 e Ft)

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

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

Egyéb céltartalék

Az általános forgalmi adó NAV folyószámla-egyenlege és a 468 Áfa elszámolási számla egyenlege között mutatkozik 2.622.995 Ft eltérés. Ezen különbözet már fennállt a tárgyév nyitásakor is. Keletkezésének okát 2013. évben ki kell vizsgálni és a megfelelő korrekciós tételt könyvelni. Az óvatosság elvét figyelembe véve került sor a céltartalék képzésére.

4.11. Kötelezettségek (19.428 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 vagyon 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	808.189,-	808.189,-	0,-

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)
312	Közületi vevők		441.399	441.399
3118	Lakossági vevők		2.185.738	2.185.738
3181	Rendezetlen tételek			47.745
3614	Letiltás,gyerektartás			44.147
36915	Egészségpénztári hj			33.193
3894	Vevői számlák átvezetése			15.759
4513	SG lízingdíj éven belüli része	732.545		732.545
4541	Belföldi szállítók	8.903.527	97.675	9.001.202
461	Társasági adó	-2.238.603	2.238.603	0
462-9	Szja	652.000		652.000
46302	Eho	95.000		95.000
4631	EB és munkaerőpiaci hj	598.000		598.000
4632	Nyugdíjjárulék	411.000		411.000
4633	Szakképzési hj	82.000		82.000
4635	Alkalmi munkaváll. Közterhe	14.000		14.000
4639	Szociális hj	970.000		970.000
468	ÁFA	1.271.005		1.271.005
46911	Iparüzési adó	29.100		29.100
4696	Gépjárműadó	-33.810	33.810	0
4711	Jövedelem elszámolás	2.609.787		2.609.787
4713	Egyéb kifizetés	51.411		51.411.
473	Rehabilitációs hj	125.000		125.000
4781	Béreteltetés	17.204		17.204
				19.427.235

4.12. Passzív időbeli elhatárolások (3.095 ezer Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Tárgyévben nem volt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Összege 3.094.679,- Ft, amely a 2013. évben beérkezett, de 2012. évi számviteli teljesítési időszakot érintő alábbi tételeket tartalmazza: üzemanyag, hulladékelhelyezési díj, jogi szolgáltatás, postaköltség, telefondíj, takarítási költség, közüzemi díj, biztonsági szolgálati díj, szoftver karbantartási díj, ÉBH kft 2012. évi elszámolás különbözete.

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. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	237 228		260 047
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	3 839	0	568
III. sorból: visszaírt értékvesztés	308		0
Anyagjellegű ráfordítások	130 645		170 003
Személyi jellegű ráfordítások	64 252	0	75 100
Értékcsökkenési leírás	7 730	0	9 093
Egyéb ráfordítások	18 606		18 739
VII. sorból: értékvesztés	11 214		9 670
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	19 834		-12 320
Pénzügyi műveletek bevételei	1 592	0	720
VIII. sorból: értékelési különbözet			

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 180	0	232
IX. sorból: értékelési különbözet			
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-588	0	489
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	19 246		-11 832
Rendkívüli bevételek		0	0
Rendkívüli ráfordítások	500	0	0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-500	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	18 746		-11 832
Adófizetési kötelezettség	1 771		323
ADÓZOTT EREDMÉNY	16 975		-12 155
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	16 975		-12 155

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.2. Az eredmény kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény kimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.3. Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele (260.047 ezer Ft)

Megnevezés	Összeg (Ft)
Lakossági hulladékkezelés árbevétele	135.629.547,-
Közületi hulladékkezelés árbevétele	40.947.119,-
Konténer szállítás árbevétele	47.710.269,-
Szelektív hulladék átvétel és értékesítés árbevétele	22.361.329,-
Anyag és edényzet értékesítés árbevétele	4.213.922,-
Egyéb hulladékkezelési tevékenység árbevétele (karbantartási díj, ártalmatlanítási díj)	630.470,-
Illegális hulladékgyűjtés és szállítás árbevétele	1.295.055,-
Kéziszemetek ürítésének árbevétele	3.310.931,-
Bérbeadás árbevétele (Szelektív edény, konténer, edényzet)	2.620.673,-
Zöld hulladék gyűjtése	1.190.506,-
Egyéb tevékenység árbevétele	136.682,-
Összesen	260.046.503,-

Egyéb bevételek (569 ezer Ft)

Megnevezés	Összeg (Ft)
Követelések visszaírt értékvesztése	0
Különléte egyéb bevételek	568.893,-
Összesen	568.893,-

5.4. Ráfordítások (272.936 ezer Ft)

Kutatási és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Ráfordítások részletezése

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	36.018.856
Igénybe vett szolgáltatások értéke	108.696.694
Elábé	638.241
Egyéb szolgáltatások értéke	24.650.339
Bérek költség	52.907.678
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6.853.712
Bérfelrakások	15.338.163
Értékcsökkenési leírás	9.110.685
Egyéb ráfordítások	18.738.948
Összesen	272.935.816

5.5. Adózás előtti eredmény

(-11.831.749 Ft)

Adóalap csökkentő tételek 2012. év

Megnevezés	Összeg (Ft)
Terv szerinti értékcsökkenés (571)	6.403.472
100 ezer alatti értékcsökkenés (572)	203.367
Behajthatatlan követelés kivezetése	229.779
Összesen	6.836.618

Adóalap növelő tételek 2012. év

Megnevezés	Összeg (Ft)
Céltartalék Áfa kötelezettségre	2.622.995
Terv szerinti értékcsökkenés (571)	7.579.818
100 ezer alatti értékcsökkenés (572)	1.513.367
Adóval kapcs.bírságok, kés.pótlék (8632)	120.021
Követelések értékvesztése (8662)	9.670.355
Behajthatatlan követelés leírt összege	0
Folyószámla rendezés (8699)	308.629
Üzleti ajándék, reklámcélú ajándék, reprezentáció (5522,5523,5524)	0
Adomány,támogatás (86341,86342)	82.000
Összesen	21.897.185

Adófizetési kötelezettség összege: 323 ezer Ft

5.6. Eredmény (- 12.154.749 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 2012. évben felszámított könyvvizsgálói díj összege: 720.000,- Ft + Áfa

6.2. Bér és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

Dolgozó	2012.
	Év
Vezetők	2
Adminisztratív	4
Szállítási dolgozó	17
Műhely, előkezelő telep	2
Összesen	25

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége összesen: 52.194 ezer Ft.

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

Cafeteria címén a munkavállalóknak kifizetett összeg: 4.498 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 elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

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

A Társaság képviselőjére jogosult személy:
Rákos András ügyvezető

Balatonalmádi, 2013. április 30.

TERV- TÉNY ÖSSZEHASONLÍTÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		2011.	2012. Terv	2012. Tény
a	b		c	d	e
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	237 228	251 043	260 047
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III.	Egyéb bevételek	3 839	3 135	568
4	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	130 645	164 778	170 003
5	V.	Személyi jellegű ráfordítások	64 252	67 062	75 100
6	VI.	Értékcsökkenési leírás	7 730	7 342	9 093
7	VII.	Egyéb ráfordítások	18 606	10 448	18 739
8	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	19 834	4 548	-12 320
9	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 592	1 000	720
10	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 180	1 000	232
11	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-588	0	488
12	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	19 246	4 548	-11 832
13	X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
14	XI.	Rendkívüli ráfordítások	500	0	0
15	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-500	0	0
16	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	18 746	4 548	-11 832
17	XII.	Adófizetési kötelezettség	1 771	0	323
18	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	16 975	4 548	-12 155
19	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	16 975	4 548	-12 155

Árbevétel

A tervtől való eltérés oka, hogy az egyéb tevékenységekből (illegális, kézi szemetes, bérleti díj) származó árbevétel közel 7.000 eFt-tal több lett a tervezettnél. Összességében a 2012 évi árbevétel meghaladta a tervezetett.

Anyag jellegű ráfordítások

Az anyag jellegű ráfordítások 5.200 eFt-tal túllépték a tervet, melynek részletezése az alábbiakban kerül bemutatásra.

Anyagköltség

A tervezett 31.760 e Ft-hoz képest 36.019 e Ft lett. Az eltérés elsősorban üzemanyagárak tervezettnél magasabb szintű (13 %-os) emelésével és a házhoz menő szelektív hulladékbegyűjtésből adódó futásteljesítmény növekedéssel magyarázható.

Igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások

A 2012 évre tervezett 133.018 e Ft-hoz képest a tényleges költség 133.347 eFt, lényeges eltérés nem mutatkozik.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 8.038 e Ft-tal meghaladták a tervezetett.

A bérköltségek tekintetében mindenképpen alultervezésről lehet beszélni miután a terv nem vette figyelembe, hogy a közszolgáltatás bővítéséből, adódóan a nyári időszakban túlmunka fog jelentkezni, melynek összege a 2012. évben 5.982 ezer Ft. A leköszönő vezető tisztségviselőnek, gazdasági vezetőnek és műszaki vezetőnek kifizetett jutalom további 3.948 ezer Ft-tal terhelte a Kft gazdálkodását.

Értékcsökkenés leírás

Az értékcsökkenés tervezett értéke 7 342 ezer Ft volt mellyel szemben a tulajdonképpeni leírás összege 9.093 e Ft.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege elérte a 18 739 e Ft-ot mely ugyan több mint 50 %-al meghaladta a tervezetett, de a 2011. évi közelében maradt. Itt egyértelműen megállapítható, hogy a vezetés túlzott optimizmusa vezetett az alul tervezéshez. Nehezen érthető, hogy miután az elmúlt 5 évben szinte semmilyen lépés nem történt a lakossági vevői tartozások behajtására (fizetési felszólítások teljes hiánya a lakosság felé, az utolsó fizetési felszólítások időpontjait az alábbiakban olvasható)

Balatonalmádi állandó: 2008.04.21.

Balatonalmádi nyaraló: 2007.10.31.

Alsóörs állandó: 2008.10.17.

Alsóörs nyaraló: 2007.10.31.

Lovas állandó: 2008.10.21.

Lovas nyaraló: 2008.10.27.

Lovas hegy: 2007.10.31.

miért nem került betervezésre magasabb értékvesztés.

Továbbá az általános forgalmi adó NAV folyószámla-egyenlege és a 468 Áfa elszámolási számla egyenlege között mutatkozik 2.622.995 Ft eltérés. Ezen különbözet már fennállt a tárgyév nyitásakor is. Keletkezésének okát 2013. évben ki kell vizsgálni és a megfelelő korrekciós tételt könyvelni. Az óvatosság elvét figyelembe véve került sor a céltartalék képzésére.

A 2012 évi ráfordítások részleteit az alábbi táblázat mutatja.

VII. Egyéb ráfordítások

18 738 948

8653	Céltartalék képzés áfa folyószámla különbözetre	2 622 995
8632	Adóval kapcsolatos bírságok, kés.kamatok	43 971
8633	Nem adóval kapcsolatos bírságok	117 629
86341	Adomány	10 000
86342	Támogatás	72 000
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	9 670 355
8671	Követéssel szembeni adók, illetékek	29 300
8671	Helyi iparüzési adó	4 356 100
8686	Gépjárműadó	1 506 488
8696	Kerekítési különbözet	1 481
8699	Egyéb ráfordítások	308 629