

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

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

**Kiegészítő Melléklet**  
**2013. évi**  
**Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Fordulónap: 2013-12-31**

**Beszámolási időszak: 2013. január 01 – 2013. december 31.**

Balatonalmádi, 2014.05.06



A gazdálkodó képviselője

## **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 vagyonszerzés gyarapodjon.

A Kft a beszámolási időszakban gazdasági tevékenységét fővállalkozóként Balatonalmádiban, Alsóörsön, Lovason és Királyszentistvánon végezte.

A Társaság saját telephellyel nem rendelkezik.

### **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2013. január 01 – 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. 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.

A Társaság képviselőjére jogosult személy: Rákos András ügyvezető

### **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: 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 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.

2013. évtől a társaság hulladékgazdálkodási közszolgáltató a 2012. évi CLXXXV hulladékról szóló törvény alapján. A törvény 50. § - ban foglaltaknak megfelelően vezeti könyveit, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatói tevékenységét elkülönítve tartja nyilván az egyéb végzett tevékenységektől:

„50. § (1) A közszolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

(3) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

(4) A közszolgáltató az auditált éves beszámolóját a tárgyévre készített üzleti jelentéssel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt az Szt. szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg megküldi a Hivatalnak.

(5) A közszolgáltató a Hivatal számára biztosítja, hogy a Hivatal a közszolgáltató pénzügyi számviteli kimutatásait, valamint az azokhoz kapcsolódó bizonylatokat és információkat - ideértve az üzleti titkot is - megismerhesse, azokba betekinthessen.”

A fentiek szerint a társaság közszolgáltatói tevékenységéhez kapcsolódóan külön beszámolót készít az elkülönült adatokból, melyet a 3. számú melléklet tartalmaz.

### 2.3. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
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 tárgyévet 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 különbözetre 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. 2013. 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 különbség 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 különbség, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbséget 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 2013. 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. Mérlegadatok változása

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)				
2013. december 31				
adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	25 115	0	25 198
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	954		806
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 561		19 792
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 600		4 600
5	<b>B. Forgóeszközök</b>	80 116	0	161 585
6	I. KÉSZLETEK	3 192		3 872
7	II. KÖVETELÉSEK	42 235		78 974
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	34 689		78 739
10	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	10 535		42
11	<b>Eszközök összesen</b>	115 766	0	186 825

"A" MÉRLEG Források (passzívák)				
2013. december 31				
adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	<b>D. Saját tőke</b>	90 620	0	97 207
13	I. JEGYZETT TŐKE	44 000		44 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	0		0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	52 054		40 422
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 721		6 198
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 155		6 587
20	<b>E. Céltartalékok</b>	2 623		0
21	<b>F. Kötelezettségek</b>	19 428	0	83 081
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 428		83 081
25	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	3 095		6 537
26	<b>Források összesen</b>	115 766	0	186 825

#### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### **4.1. Sajátos tételbesorolások**

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

#### **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 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 tárgyévből nem volt devizás mérlegtétele.

##### **Értékhelyesbítések alakulása**

A Kft a tárgyévből 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.

Az ÉBH Kft hitelfelvételekor (407 millió Ft) a társaság készfizető-kezeséget vállalt a tulajdonrésze mértékéig (5,34 %).

#### 4.6. Befektetett eszközök (25 198 ezer Ft)

*A befektetett eszközök értékének alakulása:*

*adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	2013.01.01. nyitó	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenése	Értéksökkenés növekedés	Értéksökkenés csökkenés	2013. évi záró
Immateriális javak	954	724	843	872	843	806
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	1 833	2 057	0	170	0	3 720
Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 694	0	1 255	4 424	1 255	14 270
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 600	1 147	1 363	945	1 363	1 802
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	434	3 600	4 034	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	1 600	3 000	0	0	0	4 600
<b>Összesen</b>	<b>25 115</b>	<b>10 528</b>	<b>7 495</b>	<b>6 411</b>	<b>3 461</b>	<b>25 198</b>

Előző évhez képest 0,33 %-kal nőtt a befektetett eszközök értéke.

Aktiválásra kerültek az alábbi eszközök:

##### 100.000 Ft-ot meghaladó immateriális jószág és tárgyi eszköz beszerzés:

• Számítógépek 2 db	Bekerülési érték:	433 970
• Panasonic Kx telefonközpont	Bekerülési érték:	135 500
• Bérelt ingatlanon végzett felújítás	Bekerülési érték:	2 057 168
• Szoftverek (szerver, op.rendsz.)	Bekerülési érték:	439 790
• Szünetmentes tápegység APC Smart-UPS	Bekerülési érték:	105 750
• PC alapú adatmentő egység Fujitsu	Bekerülési érték:	112 900

##### Kisértékű immateriális jószág és tárgyi eszköz beszerzés:

• Irodaszékek	Bekerülési érték:	47 091
• Kávéfőző	Bekerülési érték:	5 512
• Blackberry 9720/SL telefon	Bekerülési érték:	40 693
• Számítástechnikai eszközök, adathordozók	Bekerülési érték:	126 160
• Szoftverek (Windows, MS SQL, antivírus)	Bekerülési érték:	284 310

A beszámolási időszakban összesen 31 db eszközt selejtezett a társaság, melyek 2013. év végére már teljesen leírásra kerültek.

#### Értéksökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értéksökkenés 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**

A Kft befektetett pénzügyi eszközeinek év végi értéke 4 600 ezer Ft, mely összeg tartós részesedést jelent két társaságban.

Az ÉBH Kft-hez befizetett 1 600 ezer Ft törzstőke 5,34 %-os tulajdonrészt biztosít a Kft számára.

2013 novemberében alakult meg a Balatonalmádi Hulladékgazdálkodási Kft, melyben a Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Kft 100 %-os tulajdonrésszel rendelkezik. 3 000 ezer Ft törzstőke került befizetésre az újonnan alapított Kft bankszámlájára.

A 2012. évi CLXXXV. hulladékról szóló törvény hatályba lépése és többszöri módosításai miatt a társaság úgy döntött, hogy megfelelően a törvényeknek, kiszervezi egyéb, nem a közszolgáltatáshoz kapcsolódó tevékenységeit. Ennek megfelelően 2014. II. félévétől nonprofit Kft-ként folytatja közszolgáltatói tevékenységét, mint hulladékgazdálkodási közszolgáltató Balatonalmádi, Alsóörs, Lovas, Királyszentistván és Balatonfűzfő településeken. Az egyéb, leválasztott tevékenységeket a továbbiakban a Balatonalmádi Hulladékgazdálkodási Kft végzi.

A Balatonalmádi Kommunális Kft apportba adja azokat az eszközöket az új társaságnak, amelyek a feladatai ellátásához szükségesek.

## **4.7. Forgóeszközök (161 585 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 3 872 ezer Ft, amely a 2012. évi zárókészlet értékéhez képest 21 30 % emelkedést mutat. Készleten tartjuk nyilván:

- tehergépkocsik üzemanyagtankjában található gázolaj és üzemanyag
- motorolaj, hidraulika olaj, fagyálló
- zsákok
- edényzet (60 l, 80 l, 120 l, 240 l, 1100 l)
- komposztláda

**Követelések részletezése (78 824 ezer Ft)**

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft)	Átsorolás (Ft)	Összesen (Ft)
311	Belföldi lakossági követelések	61 531 154	1 563 133	63 094 287
312	Belföldi közületi követelések	40 958 797	578 058	41 536 855
3151	Lakossági követelések értékvesztése	-31 551 472	0	-31 551 472
3152	Közületi követelések értékvesztése	-7 578 623	0	-7 578 623
3612	Elszámolásra kiadott pénzeszközök	20 000	0	20 000
3623	Jövedéki adó visszaigénylés	503 000	0	503 000
3624	Munkaügyi támogatások előírásai	153 729	0	153 729
3694	Előzetes áfa technikai elszámolása	5 800 630	0	5 800 630
4541	Belföldi szállítók	0	298 239	298 239
4611	Társasági adó	1 680 000	0	1 680 000
468	Áfa elszámolási számla	2 625 000	0	2 625 000
46911	Helyi iparüzési adó (Balatonalmádi)	2 265 900	0	2 265 900
4696	Gépjárműadó (Balatonalmádi)	126 040	0	126 040
<b>Összesen</b>				<b>78 973 585</b>

**Pénzeszközök (78 739 ezer Ft)**

Megnevezés	Összeg (Ft)
Főpénztári záró pénzkészlet	1 085 500,-
Alpénztár záró pénzkészlet	221 815,-
Budapest Banknál vezetett számla záró egyenlege	1 458 572,-
OTP Banknál vezetett számla záró egyenlege	7 231 499,-
Raiffeisen Banknál vezetett számla záró egyenlege	48 278 128,-
OTP banknál elkülönített számlák záró egyenlege	398 338,-
OTP lekötött betét záró egyenlege	20 065 178,-
<b>Összesen</b>	<b>78 739 030,-</b>

Az előző évhez képest pénzeszközeink mértéke 126,99 %-kal növekedtek.

**4.8. Aktív időbeli elhatárolások (42 ezer Ft)**

**Bevételek aktív időbeli elhatárolására** 2013. évben nem került sor. A vállalatirányítási rendszer technikai dátum segítségével a megfelelő időszakra számolja el a tételeket.

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolására** Webbase szolgáltatás díja, melyek számviteli teljesítési időszaka áthúzódik a 2014. évre. Összegük: 42 400,- Ft.

#### 4.9. Saját tőke (97 207 ezer Ft)

##### Saját tőke változása

A változást a következő táblázat tartalmazza:

Saját tőke változása					
Megnevezés		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke		44000	0	0	44000
Jegyzett, de be nem fiz. Tőke		0	0	0	0
Tőketartalék		0	0	0	0
Eredménytartalék	2012. MSZE	52054	0	12155	40422
	Fejlesztési tartalék		3523	3000	
Lekötött tartalék		6721	3000	3523	6198
Értékelési tartalék		0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény		-12155	18742	0	6587
Összesen		90620	25265	18678	97207

##### 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 ezer Ft
Vertikál VKSZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. (24,5%)	10 780 ezer Ft
Veszprémi Közülemi Szolgáltató Zrt. (24,5%)	10 780 ezer Ft
Összesen	44 000 ezer 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

A 2012. évi mérleg szerinti eredmény -12 155 ezer Ft-os összege 2013. január 1-jén átvételre került az eredménytartalékba.

A 2011. évben képzett fejlesztési tartalékból a társaság 3 523 ezer Ft-ot felhasznált informatikai fejlesztése során. 2013. év végével a 2011. évi eredménytartalék terhére újabb 3 000 ezer Ft fejlesztési tartalékot képezett.

Így az eredménytartalék 2013. évi záró értéke 40 422 ezer 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)	Összesen (e Ft)
Előző évi fejlesztési tartalék		6 721	6 721
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén	0	3 000	3 000
Nem realizált árfolyamvesztés és arra képzett céltartalék különbözete	0	0	0
Egyéb jogcímen lekötött tartalék	0	0	0
Felhasználás	0	3 523	3 523
<b>Záró összeg</b>	<b>0</b>	<b>6 198</b>	<b>6 198</b>

Az előző években fejlesztési tartalék címén lekötött tartalék összegéből (6 721 285,- Ft) feloldásra került 3 523 178,- Ft (informatikai fejlesztés). 2013. év végével a társaság saját elhatározásából további 3 000 ezer Ft fejlesztési tartalékot képzett az eredménytartalék terhére.

### Céltartalékok

#### Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

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

2012. évben az általános forgalmi adó NAV folyószámla-egyenlege és a 468 Áfa elszámolási számla egyenlege között 2.622.995 Ft eltérés mutatkozott. Ezen különbözet már fennállt a tárgyév nyitásakor is. Az óvatosság elvét figyelembe véve került sor a céltartalék képzésére.

2013. évben e céltartalék feloldásra került, mivel az általános forgalmi adó főkönyvi egyenlege javításra került, és megegyezik a NAV által nyilvántartott év végi egyenleggel.

#### 4.10. Kötelezettségek (83 081 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.

##### 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	Lakossági vevők	0	1 563 133	1 563 133
312	Közületi vevől	0	578 058	578 058
4541	Belföldi szállítók	44 674 645	298 239	44 972 884
4612	Különadó	6 986 000	0	7 479 000
4629	SZJA elszámolási számla	732 000	0	732 000
46302	Százalékos EHO	150 000	0	150 000
4631	Eg.bízt.-és munkaerő-p. járulék	325 000	0	325 000
4632	Nyugdíjjárulék	390 000	0	390 000
4633	Szakképzési hozzájárulás	59 000	0	59 000
4635	Alkalmi munka közterhe	5 000	0	5 000
4638	Bírságok, egyéb kgtvetési köt.	25 000	0	25 000
4639	Szociális hozzájárulási adó	877 000	0	877 000
471	Jövedelemelsz. számla	2 642 738	0	2 642 738
4771	Osztalékfizetési kötelezettség	21 586 690	0	15 000 000
4781	Letiltások	46 007	0	46 007
4799	Fizetendő áfa technikai elszám.	8 236 039	0	8 236 039
				<b>83 080 859</b>

### 4.11. Passzív időbeli elhatárolások (6 537ezer Ft)

#### Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Tárgyévben nem volt.

#### Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Összege 6 536 510,- Ft, amely a 2013. évre elhatárolt jutalmak bérköltségéből és annak bérjárulékaiból áll.

Bérköltség:	5 210 900,- Ft
Bérjárulékok:	1 325 610,- Ft
Összesen	6 536 510,- Ft

#### 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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
2013. 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	260047		269 052
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III.	Egyéb bevételek	568		4 938
4	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	170003		154 281
5	V.	Személyi jellegű ráfordítások	75100		70 325
6	VI.	Értékcsökkenési leírás	9093		6 411
7	VII.	Egyéb ráfordítások	18739		10 416
8	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-12320	0	32557
9	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	720		431
10	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	232		39
11	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	488	0	392
12	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-11832	0	32949
13	X.	Rendkívüli bevételek	0		53
14	XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		69
15	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	-16
16	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-11832	0	32933
17	XII.	Adófizetési kötelezettség	323		11 346
18	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-12155	0	21 587
19	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12155		6 587

### 5.1. Össze nem hasonlítható adatok

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

### 5.2. 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.

### 5.3. Bevételek

#### Értékesítés nettó árbevétele (269 052 ezer Ft)

I. Értékesítés nettó árbevétele	Megnevezés/Összesen	269 051 755
9111	Lakossági hulladékkezelés	136 241 273
9112	Közületi hulladékkezelés	32 376 843
9113	Konténerszállítás	46 585 500
9114	Szelektív hulladék	38 232 911
91151	Anyagértékesítés	344 483
91152	Edényzet értékesítés	1 297 020
91153	Piros zsák értékesítése	703 668
91154	Zöld zsák értékesítése	479 183
91155	Sárga zsák értékesítése	1 148 924
9116	Egyéb hulladékkezelési tevékenység	609 599
9117	Illegális hull.gyűjtés és szállítás	1 222 483
9118	Kézi szemetesek ürítésének árbevétele	2 561 148
9119	Zöld hulladékgyűjtés, -szállítás árbev.	791 518
912	2012. évi elmaradt árbevétel	1 480 250
914	Bérbeadás árbevétele	3 092 952
921	Fuvardíj árbevétele	152 000
922	Továbbszámlázott költségek	1 732 000

#### Egyéb bevételek (4 938 ezer Ft)

#### Pénzügyi műveletek bevételei (431 ezer Ft)

#### Rendkívüli bevételek (53 ezer Ft)

---

Bevételek összesen	274 474 ezer Ft
--------------------	-----------------

### 5.4. Ráfordítások (241 541 ezer Ft)

#### Kutatási és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

#### Ráfordítások részletezése

Ráfordítások	241 540 434
Anyagköltség	25 983 199
Igénybe vett szolgáltatások	40 313 845
Egyéb szolgáltatások	9 491 463
Eladott áruk beszerzési értéke	2 367 740
Közvetített szolgáltatások	76 125 353
Béreköltség	52 086 575
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 332 525
Bérfelrakások	12 904 638
Értékesítőkként	6 411 037
Egyéb ráfordítások	10 415 833
Pénzügyi műveletek ráfordításai	38 921
Rendkívüli ráfordítások	69 305



**5.5. Adózás előtti eredmény****32 932 690 Ft****5.5.1 Társasági adó számítása****Adóalap csökkentő tételek 2013. év**

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Céltartalék felhasználása	2 623
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	2 643
Tárgyévi fejlesztési tartalék 50 %-a	1 500
Követelések visszaírt értékvesztése	408
Egyéb csökkentő tétel	1 480
<b>Összesen</b>	<b>8 654</b>

**Adóalap növelő tételek 2013. év**

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	6 411
Nem vállalkozás érdekében felmerült költség, reprezent.	563
Bírságok	200
Követelések értékvesztése	2 339
Elengedett követelés	69
Egyéb növelő tételek	3 979
<b>Összesen</b>	<b>13 561</b>

**Adózás előtti eredmény 32 933****növelő tételek 13 561****csökkentő tételek 8 654**

---

**Módosított adóalap 37840****Társasági adó 10 % 3 784**

---

**Fizetendő társasági adó 3 934 ezer Ft****5.5.2 Energiaszolgáltatók jövedelemadójának számítása**

	Ft	
	Teljes árbevétel	Közzszolgáltatási árbevétel
Nettó árbevétel	269 051 755	205 037 175
Árbevétel aránya		76,21 %

	ezer Ft	
Jövedelem adó	Teljes adóalap	Közzszolgáltatási adóalap
Adózás előtti eredmény	32 933	25 097
növelő tételek (adott támogatás)	72	72
csökkentő tételek (kapott támogatás)	1 042	1 042
módosított adóalap	31 963	24 127
jövedelem adó 31 % éves	9 909	7 479

## 5.6. Adózott eredmény (21 586 690 Ft)

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult taggyűlés által elfogadott határozat szerint 15 000 000 Ft osztalék kerül kifizetésre a tulajdonosok részére. Így a mérleg szerinti eredmény 6 586 690 Ft.

### 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 2013. 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	14
Műhely, előkezelő telep	2
<b>Összesen</b>	<b>22</b>

#### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége összesen: 41 634 ezer Ft.

Egyéb jogviszonyban állók (ügyvezető, FB tagok) részére kifizetett juttatás: 5 242 ezer Ft.

Cafeteria címén a munkavállalóknak kifizetett összeg: 2 192 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, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

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

Balatonalmádi, 2014. május 06.

**KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁSA**

	ezer Ft
<i>Anyagköltség</i>	25 983
Segédanyagok	25
Energia költség	125
Üzemanyagok	20 337
Alkatrészek, szerszámok	3 682
Irodaszerek, tisztítószer, egyéb anyagok	1814
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	40 314
Szállítás-raktározás	10 363
Bérleti díjak	7 343
Karbantartás	5 973
Utazás, oktatás, könyvvizsgálat, jogi szolg., hirdetés	5 910
Távközlés	3 736
Közüzem, biztonsági szolgálat	3 401
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	3 857
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	2 368
<i>Közvetített szolgáltatások</i>	76 125
<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	9 491
Ebből: - bankköltség	6 949
- biztosítás	836
- hatósági díj	1 699
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>154 281</b>
<i>Bérköltség</i>	52 087
<i>Személyi jell. egyéb kifizetések</i>	5 333
<i>Bérfelrakások</i>	12 905
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>70 325</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>6 411</b>
- Ebből: 100 eFt alatti eszközök értéke	643
<b>KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>231 017</b>



<u>A pénzügyi gazdasági helyzet elemzése</u>							
				<u>BÁZIS</u>		<u>Tény</u>	
<b>Tőkeerősség:</b>	<u>Saját tőke</u>	=	90 620	=	78,28%	97 207	=
	Összes forrás		115 766			186 825	52,03%
<b>Tőke hányad:</b>	<u>Saját tőke</u>	=	90 620	=	360,82%	97 207	=
	Befektetett eszközök		25 115			25 198	385,77%
<b>Pénzeszközök változás:</b>	<u>Tárgyévi pénzkészlet</u>	=	nem értelmezzük			78 739	=
	Előző évi pénzkészlet					34 689	226,99%
<b>Adósság szolgálat:</b>	<u>Saját tőke</u>	=	90 620	=	466,44%	97 207	=
	Kötelezettségek		19 428			83 081	117,00%
<b>Likvid eszköz aránya:</b>	<u>Forgóeszköz</u>	=	80 116	=	69,21%	161 585	=
	Összes eszköz		115 766			186 825	86,49%
<b>Tőke jövedelmezősége:</b>	<u>Adózott eredmény</u>	=	-12 155	=	-13,41%	21 587	=
	Saját tőke		90 620			97 207	22,21%
<b>Árbevétel arányos eredmény:</b>	<u>Adózott eredmény</u>	=	-12 155	=	-4,67%	21 587	=
	Árbevétel		260 047			269 052	8,02%
<b>Eszköz arányos eredmény:</b>	<u>Adózott eredmény</u>	=	-12 155	=	-10,50%	21 587	=
	Összes eszköz		115 766			186 825	11,55%

## 3. számú melléklet

Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Kft

Kiegészítő melléklet 2013

## 3.1 Közzolgáltatói eredménykimutatás

BALATONALMÁDI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT					
KÖZZOLGÁLTATÁS					
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
2013. december 31			adatok E Ft-ban		
Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév teljes	Tárgyév közzolg.
a	b		c	d	e
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	260047	269052	205 037
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III.	Egyéb bevételek	568	4938	4 703
4	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	170003	154281	130 282
5	V.	Személyi jellegű ráfordítások	75100	70325	59 688
6	VI.	Értékcsökkenési leírás	9093	6411	4 812
7	VII.	Egyéb ráfordítások	18739	10416	9 999
8	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-12320	32557	4959
9	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	720	431	431
10	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	232	39	39
11	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	488	392	392
12	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-11832	32949	5351
13	X.	Rendkívüli bevételek	0	53	53
14	XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	69	69
15	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	-16	-16
16	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-11832	32933	5335
17	XII.	Adófizetési kötelezettség	323	11346	6 351
18	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-12155	21587	-1 016
19	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12155	6587	-1 016

### 3.2 Közzolgáltatói mérleg – Eszközök

BALATONALMÁDI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT				
KÖZZSZOLGÁLTATÁS				
"B" MÉRLEG Eszközök (aktívák)				
2013. december 31				
adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév teljes	Tárgyév közzszolg.
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	25 115	25 198	14 738
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	954	806	617
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 561	19 792	10 597
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 600	4 600	3 523
5	B. Forgóeszközök	80 116	161 585	123 562
6	I. KÉSZLETEK	3 192	3 872	2 767
7	II. KÖVETELÉSEK	42 235	78 974	60 487
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	34 689	78 739	60 307
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	10 535	42	32
11	Eszközök összesen	115 766	186 825	138 331

### 3.3 Közzolgáltatói mérleg - Források

BALATONALMÁDI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT				
KÖZZSZOLGÁLTATÁS				
"B" MÉRLEG Források (passzívák)				
2013. december 31				
adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév teljes	Tárgyév közzszolg.
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	90 620	97 207	69 842
13	I. JEGYZETT TŐKE	44 000	44 000	33 700
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	52 054	40 422	30 960
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 721	6 198	6 198
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-12 155	6 587	-1 016
20	E. Céltartalékok	2 623	0	0
21	F. Kötelezettségek	19 428	83 081	63 231
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 428	83 081	63 231
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 095	6 537	5 258
26	Források összesen	115766	186 825	138 331