

**Budaörs Város Önkormányzat
Polgármestere**

ELŐTERJESZTÉSE

**a Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási Bizottság 2013. május 7-i,
a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság 2013. május 9-i,
valamint a Képviselő-testület 2013. május 15-i
üléseire**

Ügyiratszám: IX/ /2013.

Tárgy: A Budaörsi Városfejlesztő Kft. 2012. évi beszámolója

Az előterjesztés tárgyalása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban: Mötv.) 46. § (2) bekezdés c) pontja és Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testületének Budaörs Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 36/2010. (XI.12.) ÖKT rendelete (a továbbiakban: SZMSZ) 18. § (2) bekezdése alapján **zárt ülésen** történhet, a zárt ülésről az Mötv. 50. § alapján minősített többségi szavazással kell dönteni. A Képviselő-testület az előterjesztést zárt ülésen tárgyalja, de a döntésről szóló határozat nyilvános.

**Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Bizottságok!**

A Budaörsi Városfejlesztő Kft. 2013. május 6 -án benyújtotta 2012. évi beszámolóját.

A 2012. évi mérlegbeszámoló, valamint üzleti jelentés tartalmát a Kft. Felügyelő Bizottsága megismerte, és elfogadásra javasolja azt.

Kérem a Képviselő-testület, hogy fogadja el a Budaörsi Városfejlesztő Kft. 2012. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti éves beszámolóját 214.708.- eFt mérlegfőösszeggel és 8.847.- eFt adózás utáni eredménnyel, valamint vegye tudomásul a beszámoló mellékletét képező független könyvvizsgálói jelentést.

Javaslom továbbá, hogy a Képviselő-testület a társaság beszámolójában kimutatott 2012. évi eredményt helyezze a társaság eredménytartálékába.

A Kft. beszámolója és üzleti jelentése a Műszaki Ügyosztályon megtekinthető.

Melléklet:

- A Budaörsi Városfejlesztő Kft. 2012. évi beszámolója
- A Budaörsi Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottságának javaslata

Határozati javaslat a Bizottságok részére:

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő testületének Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási Bizottsága / Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a Budaörsi Városfejlesztő Kft. 2012. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti éves beszámolóját 214.708.- eFt mérlegfőösszeggel és 8.847.- eFt adózás utáni eredménnyel, valamint vegye tudomásul a beszámoló mellékletét képező független könyvvizsgálói jelentést.

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő testületének Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási Bizottsága/ Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága javasolja továbbá a Képviselő-testületnek, hogy a társaság beszámolójában kimutatott 2012. évi eredményt helyezze a társaság eredménytartálékába.

A határozathozatal az SZMSZ 60.§ és 37. § (2) bekezdése alapján **minősített többséggel**, valamint az SZMSZ 60. § és 38. § (1) bekezdése alapján **nyílt szavazással** történik.

Határozati javaslat a Képviselő-testület részére:

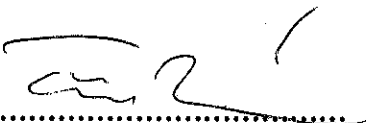
Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Budaörsi Városfejlesztő Kft. 2012. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti éves beszámolóját 214.708.- eFt mérlegfőösszeggel és 8.847.- eFt adózás utáni eredménnyel, valamint tudomásul veszi a beszámoló mellékletét képező független könyvvizsgálói jelentést.

A Képviselő-testület továbbá úgy dönt, hogy a társaság beszámolójában kimutatott 2012. évi eredményt a társaság eredménytartalékába helyezi.

A határozathozatal az SZMSZ 37. § (2) bekezdés b.) pontja alapján **minősített többséggel**, és az SZMSZ 38. § (1) bekezdése alapján **nyílt szavazással** történik.

Határidő: Folyamatos
Felelős: Polgármester
Végrehajtást végzi: Műszaki Ügyosztály Városépítési Iroda

Budaörs, 2013. május 6.


.....
Wittinghoff Tamás
polgármester 2013. MÁJ 06.

Az előterjesztést készítette: Műszaki Ügyosztály/Városépítési Iroda/Vagyongazdálkodási Csoport

Vagyongazdálkodási Csoportvezető: Dobrai Zsuzsanna

.....
Dobrai Zsuzsanna

Városépítési Irodavezető: Domahidi Emma

.....
Domahidi Emma

Műszaki Ügyosztályvezető: Lőrincz Mihály

.....
Lőrincz Mihály

Láttá:

Pénzügyi Irodavezető: Barta Gáborné

.....
Barta Gáborné

Polgármesteri Kabinet vezetője: Vágó Csaba

.....
Vágó Csaba

Törvényességi felügyelet:

Jegyzői Iroda:

.....
Jegyzői Iroda

Jegyző: dr. Bócsi István

.....
dr. Bócsi István

Adószám: 13799676-2-13
Cégbíróság: Pest Megyei Bíróság mint Cégbíróság
Cégjegyzék száma: 13-09-109561

Budaörsi Városfejlesztési kft

Székhely: 2040 Budaörs, Szabadság út 134.

Kiegészítő melléklet
2012.

Fordulónap: 2012. december 31.
Beszámolási időszak: 2012. január 1-től 2012. december 31-ig

Budapest, 2013. március 31.

A vállalkozás vezetője

TARTALOM

Általános rész: cégalapítás	3
Számviteli politika	3
Számviteli elvek	4
Befektetett eszközök értékelése	6
Forgóeszközök értékelése	8
Források értékelése	9
Az eredmény-kimutatás	10
Mérlegből számolható mutatók	13

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás bemutatása

A társaság neve:

Budaörsi Városfejlesztési Kft

székhely:

2040 Budaörs, Szabadság út 134.

Jegyzett tőke 2012. 12. 31-én

180 000 eFt

Fő tevékenysége

Víztermelés, -kezelés, -ellátás

Ügyvezető, mérleg aláírására jogosult:

Szőke Balázs

Társaság tulajdonosi szerkezete:

Összesen: **Budaörs Város Önkormányzat 100 %**

Piaci helyzet:

Saját tőke változása:

	2011	2012
Jegyzett tőke	180 000 eFt	180 000 eFt
Tőketartalék	0 eFt	5 000 eFt
Eredménytartalék	-4 745 eFt	-26 140 eFt
Lekötött tartalék	0 eFt	0 eFt
Mérleg szerinti eredmény	-21 395 eFt	8 847 eFt
Saját tőke	153 860 eFt	167 707 eFt

Egyéb adatok:

Társaság adószáma:

13799676-2-13

A Társaság cégjegyzék száma:

13-09-109561

A Társaság KSH száma:

13799676-3600-113-13

A Társaság kijelölt könyvvizsgálója:

Bálint Gyula Levente (MKVK 002914)

1. Számviteli politika

A mérlegkészítés időpontja: 2013. március 31 .
A mérleg illetve főkönyvi zárlat fordulónapja: 2012. december 31.
A beszámolási kötelezettség formája: egyszerűsített éves beszámoló.

Mérleg: SzTv 1. melléklet „A” változat.
Eredmény-kimutatás: SzTv 2. melléklet „A” változat.

Költségelszámolás: **összköltség eljárással**. A költségeket év közben az 5-ös „Költség nemek” számlaosztályban könyveljük.

A könyvvizetés formája: **kettős könyvvitel**. Technikája: Infotéka Kontír ügyviteli rendszerrel készül a főkönyvi könyvelés, az analitikák tárgyi eszközök esetében kézzel, illetve e rendszeren belüliek számítógéppel készülnek.

Eszközök besorolása: az olyan eszközöket melyek várhatóan egy évet meghaladóan szolgálják a vállalkozási tevékenységet a befektetett eszközök közé soroljuk. Amennyiben ezen ismerv megváltozik, a befektetett eszközökből a forgóeszközök közé kerül átsorolásra.

A társaság a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

2. Számviteli elvek:

2.1 A könyvvizetés módja:

A Társaság a Számviteli Törvény 12. §. (3) bekezdésének megfelelően a könyvvizetési módozatok közül a **kettős könyvvitelt** választotta. A kettős könyvvitel rendszerében a társaságnál alkalmazandó főkönyvi számlákat és azok speciális, a társaság tevékenységét tükröző tartalmát a Számlarend tartalmazza, mely egyben rögzíti az analitikus nyilvántartások rendszerét, s kapcsolatát a szintetikus számlákkal.

2.2 A beszámoló formája

A Társaság a Számviteli Törvény 8. § (1) bekezdésében rögzített beszámolási formák közül a 9. § (2) bekezdésének előírása értelmében az egyszerűsített éves beszámolót alkalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredmény kimutatás
- Kiegészítő melléklet

2.3 Az eredmény-kimutatás változata

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének meghatározása a Számviteli Törvény 22.§ (1) bekezdésében biztosított lehetőségek közül a Társaság az összköltség eljárással - az ún. "A" változat szerint - történő eredmény kimutatási módot választotta.

Ez az eredmény-kimutatási forma biztosítja a tagok, a befektetők és a külső érdeklődők számára az éves beszámoló adataiból történő informálódást.

E módokat választása mellett a belső vezetői információk biztosításához a "vállalkozói" számviteli nyilvántartási rendszer keretében kialakításra került a költséghelyek és a költségviselők könyvelésének rendszere.

A Társaság költségeit elsődlegesen az 5. Számlaosztályban, (költségek költség nemek szerinti bontásban) könyveli. Ennek célirányos bontásával megteremtették a lehetőséget a vezetői információs rendszer követelményeinek kielégítésére, azaz a kontrolling jelentések elkészítésére.

2.4. A mérlegkészítés időpontja

A teljesség és az óvatosság elvének érvényre jutása érdekében - figyelemmel a Társaság viszonylagos homogén tevékenységére, üzleti (vevő és szállítói) kapcsolataira, valamint a könyvvizsgálói hitelesítés időszükségletére - a Számviteli Törvény 11.§ (1) bekezdésében meghatározott, a naptári évről december 31-i fordulónappal készítendő, és a 153. § (1) bekezdése alapján a tárgyévet követő május 29-ig a Cégbíróságnál letétbe helyezendő éves beszámoló elkészítésének időpontját 2013. március 31.-ei napjában határozta meg.

Ezen időpontig el kell végezni a mérlegtételek teljes körű értékelését, az esetleges értékvesztések meghatározását és elszámolását, a szükségessé váló céltartalékok képzését.

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 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként került bemutatásra.

2.6. Lényeges hibák értelmezése

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

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható, és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.8. „Jelentős összegű különbözetek” értelmezése

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

2.9. „Jelentős összhatás” értelmezése

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

2.10. 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.

2.11. A mérlegtételek értékelése

A mérlegtételek tágabb értelemben vett értékelése az eszközök és források valós, tényleges meglétének leltári alátámasztásán túlmenően, azok értékének meghatározását is magában foglalja.

A Társaság a mérlegtételek értékelése során az alábbi, a sajátosságainak leginkább megfelelő eljárásokat alkalmazza:

2. Befektetett eszközök értékelése

3.1. 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 értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 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. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

3.3. Értékvesztések elszámolása

Az értékvesztések elszámolásának gyakorlata az előző üzleti évhez képest a jogszabályi változásokon túl nem változott. Eszerint értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

Visszaírások alkalmazása

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

3.5. Immateriális javak:

A nem anyagi jellegű eszközök tartoznak a fogalomkörbe. A forgalomképesség meghatározó kritériuma a besorolásnak.

Állományba vételük a beszerzéskor (vagy előállításkor) üzembe helyezés nélküli aktiválásnak felel meg.

3.6. Szellemi termékek

Nem anyagi természetű, forgalomképes, vagyoni értéket vagy jogokat megtestesítő eszközök a Társaságnál a gyakrabban előforduló szellemi termékek a következők:

- szoftvertermékek
- szerzői jogvédelemben részesülő javak

A vásárolt szellemi termékeket vételáron, a saját előállításúakat pedig tényleges közvetlen önköltségen mutatjuk ki a vállalkozás könyveiben.

Értékcsökkenésüket lineárisan, a használatba vételkori bekerülési értékre számítva 3 évre elosztva számoljuk el.

Az immateriális javak között kimutatott 150.000 eFt értékű vízávezetési jogdíj után értékcsökkenést nem számolunk mert a helyi adottságok miatt értéke várhatóan növekszik.

Társaságunk 2012. december 31.-én 151.564 eFt nettó értékű immateriális eszközzel rendelkezett.

3.7. Tárgyi eszközök:

A Társaság ezen eszközkategóriába sorolta minden egy évnél hosszabb elhasználódási időtartamú, a társaság tevékenységét közvetlenül, vagy közvetetten szolgáló ingatlanokat, oktatási berendezéseket, felszereléseket, gépeket, valamint az egyéb berendezéseket, felszereléseket, és járműveket, továbbá a képzőművészeti alkotásokat. Ezen eszközök értékelésénél az immateriális javaknál leírt elvek kerülnek alkalmazásra, vagyis a vásárolt tárgyi eszközök egyedi beszerzési áron, az esetleges saját előállítású eszközök előállítási költségükön kerülnek értékelésre, természetesen mindkét esetben korrigálva az alábbiak szerint elszámolt amortizáció értékével (nettó értékén) .

Társaságunk a 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök egyösszegű leírása mellett mennyiségileg nyilvántartja az eszközöket kivelejtésükig.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása:

A Társaság lineáris módon számolja el és könyveli befektetett eszközei után - az adó törvénynek megfelelő leírási kulcsokat alkalmazva - az értékcsökkenési leírást.

Ezen belül az általános leírási kulcs: 14.5 %,

-személygépkocsi leírási kulcsa: 20 %,

-a számítástechnikai eszközöké: 33 %.

A 2012. évi tárgyi eszközök nettó értéke: 2.013 eFt.

3.8. Befektetett pénzügyi eszközzel társaságunk 2012. év végén nem rendelkezett.

4. Forgóeszközök értékelése

4.1. Készletek

A készletek nyilvántartási értéke: a tényleges beszerzési ár
2012. év végén társaságunk 0 eFt értékű készlettel rendelkezett.

4.2. Követelések

A követelések között csak az adós által elismert, nem kifogásolt követeléseket szerepeltetjük.

A követeléseket egyedileg minősítjük és a mérleg fordulónapján fennálló, határidőn túli követelésekre céltartalékot képezünk.

Az év végi követelésállomány: 29.443 eFt, melyből

-vevő állomány: 29.083 eFt,

-az egyéb követelések: 360 eFt,

Pénzeszközök

Társaságunk pénzeszközeit a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek megfelelően értékelte.

Az év végi pénzeszközök összege: 25.148 eFt, melyből a

- pénztár: 129 eFt,

- bank: 25.019 eFt.

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értékelése a számviteli törvényben előírt nyilvántartási áron történt.

Aktív időbeli elhatárolások év végi értéke: 6.540 eFt.

A társaság valamennyi eszköze leltárral alátámasztott.

Az eszközök(aktívák) mérlegfőösszege: 214.708 eFt.

5. Források értékelése

5.1. Saját tőke 2012. 12. 31.-én: 167.707 eFt, melyből

- **A Cégbíróságon bejegyzett tőke összege: 180.000 eFt**
- **Tőketartalék: 5.000 eFt**
- **Eredménytartalék: 26.140 eFt.**
- **Mérleg szerinti eredmény (nyereség): 8.847 eFt.**
- **Lekötött tartalék 0 eFt**

A tárolt cégkivonaton a jegyzett tőke értéke 180.000 eFt, de a társaság további 5.000 eFt tőkeemelést végzett 2012-ben, amely kötelezettségének a tulajdonos eleget tett, de ezt a cégkivonat még nem tartalmazza. Az 5.000 eFt-os tőkeemelést a főkönyvben a 4792-es főkönyvi számlaszámon mint alapítókkal szembeni kötelezettséget tartjuk nyilván bejegyzésig. A tőkeemelést a cégbíróság bejegyezte, de egyben a tulajdonos tőke csökkentés címén az 5.000 eFt tőketartalékba helyezésétől is rendelkezett, amely átvezetésre került.

5.2. Kötelezettségek év végi értéke: 46.637 eFt

Kötelezettségeink között a másik fél által teljesített, társaságunk által elfogadott kötelezettségek szerepelnek.

A kötelezettségekből:

- *szállítók: 24.431 eFt*
- *Hosszú lejáratú hitel: 0 eFt*
- *Átsorolás : 0 eFt,*
- *egyéb: 22.206 eFt,*

A Kft-nek a tulajdonos felé 4.920 eFt rövidelejáratú kölcsön tartozása áll fenn.

Összes kötelezettség: 46.637 eFt

5.3. Passzív időbeli elhatárolás

Az 2012. év végén a passzívák összege: 364 eFt

Az 2012. év végi eszközök és források egyező végösszege: 214.708 eFt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.
- A vállalkozás a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.
- A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.
- A mérlegben – az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.
- A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

Mérlegen kívüli tételek

- A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.
- Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.
- A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

6. Az eredmény-kimutatás

A mérleg fordulónapjai között eltelt időszak - naptári év - bevételeinek és ráfordításainak forgalmi adatait tartalmazza.

A Társaság 2012. évben 125.338 eFt árbevételt realizált.

Az egyéb bevételek összege: 32 eFt.

Költségei közül:

- *anyagjellegű ráfordítások: 56.251 eFt*
- *személyi jellegű ráfordítások: 55.575 eFt*

A társaság 6 fő alkalmazottat foglalkoztat, az üzleti év során kifizetett bérköltség összege 37.941 e Ft. Az ügyvezető az üzleti év során személyes közreműködése ellenében 1.200 e Ft jövedelemben részesült.

A Felügyelő Bizottságtagjai az év folyamán 2.040 e Ft tiszteletdíjazásban részesültek.

- értéksökkenési leírás: 1.620 eFt
- egyéb ráfordítások: 2.624 eFt.

Az árbevétel és a költségek figyelembevételével az

- üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 9.300 eFt nyereség.

- A pénzügyi műveletek eredménye: 15 eFt nyereség
- A szokásos vállalkozási eredmény: 9.315 eFt nyereség
- Rendkívüli eredmény: 0 eFt

- Az adózás előtti eredmény: 9.315 eFt nyereség
- Adófizetési kötelezettség: 468 eFt

Adózott eredmény: 8.847 eFt nyereség, amelyből 0 euró (0 forint) osztalékot hagy jóvá így a mérleg szerinti eredmény 8.847 eFt.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredmény kimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.
- A vállalkozás eredmény kimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.
- A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.
- Az eredmény kimutatásban – az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

Tájékoztató adatok

- Vezető tisztségviselők: Az egyszerűsített éves beszámolót a vállalkozás képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: **Szőke Balázs**
- A tevékenység jellegéből adódóan a vállalkozás nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.

- Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.
- A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Könyvviteli szolgáltatást végzi:

PROCENZOR KFT

Székhely: 1094 Budapest, Angyal utca 13. 1. em. 2.

Adószám: 12543685-2-43.

A beszámolót készítő PM igazolvánnyal rendelkező személy:

Szűcs Béláné regisztrált mérlegképes könyvelő

Regisztrációs szám: 129381

A. Befektetett eszközök

Immateriális javak alakulása 2012. évben

Bruttó érték változása				adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.	Évközi csökk.	Átsorolás	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	150046	98			150144
Szellemi termékek	2250				2250

Értékcsökkenés változása				adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti écs.			Terven felüli écs.	Záró érték
		Lineáris	100e alatti	egyéb		
Vagyoni értékű jogok	3	46				47
Szellemi termékek	38	743				781

Tárgyi eszközök alakulása 2012. évben

Bruttó érték változása				adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.	Évközi csökk.	Átsorolás	Záró érték
Telek	0				0
Idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházás	0				0
Műszaki és számítástechnikai valamint egyéb berendezések	1763				1763
Egyéb járművek	0				0

Irodai és számítástechnikai valamint egyéb berendezések	2162	221			2383
---	------	-----	--	--	------

Értékesítés változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti écs.			Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
		Lineáris	100e alatti	Egyéb			
Idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházás	0	0					0
Műszaki és számítástechnikai valamint egyéb berendezések	197	569					766
Egyéb járművek	0	0					0
Irodai és számítástechnikai valamint egyéb berendezések	1106	175	87				1368

A társaság működését értékelő mutatószámok:

- árbevétel arányos üzleti eredmény 7,42 %
- Likviditási mutató 1,17
- Eszközök megtérülési mutatója 58,38 %
- Tőkearányos eredmény 6,00 %
- Eladósodottsági mutató 28,00 %

Budapest, 2013. május 06.

Ügyvezető

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat **Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év megkezdésének napja: 2012.12.31 (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	154 878	0	153 577
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	152 255		151 564
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 623		2 013
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	8 950	0	54 591
09.	I. KÉSZLETEK	0		0
10.	II. KÖVETELÉSEK	3 031		29 443
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 919		25 148
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 263	0	6 540
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	169 091	0	214 708

Budapest, 2012. május 23. P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év megkezdésének napja: 2012.12.31 (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	153 860	0	167 707
16.	I. JEGYZETT TŐKE	180 000		180 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0		5 000
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-4 745		-26 140
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-21 395		8 847
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	14 602	0	46 637
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 602		46 637
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	629	0	364
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	169 091	0	214 708

Budapest, 2012. május 23. P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)