

Tárgy: Beszámoló a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. 2013. évi tevékenységéről

Sorszám: IV/4

Döntéshozatal módja:
Egyszerű szótöbbség

Előkészítette: Ilyés Péter ügyvezető,
Békési Kommunális és Szolgáltató Kft.
Pénzügyi Bizottság

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Véleményező bizottság:

Egyéb előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2014. március 27-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. 100 % -ban önkormányzati tulajdonú Kft., ezért a taggyűlés számára törvény által biztosított jogosítványokat Békés Város Képviselő-testülete gyakorolja. A taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása.

A Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. a számviteli törvény előírásainak megfelelően elkészítette a 2013. évi – a könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság jelentést is tartalmazó – beszámolóját, melyet a mellékletek szerint mutatunk be a Képviselő-testületnek. Javaslom a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. 2013. évi beszámolójának jóváhagyását.

Kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat:

Békés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. 2013. évi tevékenységéről szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2014. március 19.

Izsó Gábor
polgármester

.....
Jogi ellenjegyző

.....
Pénzügyi ellenjegyző

2	3	9	7	6	8	0	7	3	8	1	1	1	1	3	0	4						
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--

Statisztikai számjel:

0	4	-	0	9	-	0	1	1	8	2	2										
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Cégjegyzék száma:

A vállalkozás megnevezése: **Békési Kommunális és Szolgáltató Kft.**

A vállalkozás címe: **5630 Békés Szarvasi út 64/1**

Egyszerűsített éves beszámoló

2013

üzleti évről

Keltezés: **Békés**

2014.03.13.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BÉKÉSI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
5630 Békés, Szarvasi u. 64/1.
Adószám: 23976807-2-04
Közösségi asz.: HU 23976807
Bsz.: 10402025-50526668-56651014

Statisztikai számjel:

2 3 9 7 6 8 0 7 3 8 1 1 1 1 3 0 4

Cégjegyzék száma:

0 4 - 0 9 - 0 1 1 8 2 2

1 1

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

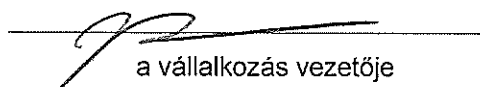
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

Adatok E Ft-ban

S.sz	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	14 285		59 630
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 285		19 475
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		40 155
07.	06. sorból: Bef. P.ügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	66 478		11 911
09.	I. KÉSZLETEK	454		0
10.	II: KÖVETELÉSEK	9 010		7 038
11.	III: ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV: PÉNZESZKÖZÖK	57 014		4 873
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	19		39 184
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	80 782		110 725

Keltezés: Békés

2014.03.13.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BÉKÉSI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
5630 Békés, Szarvasi u. 64/1.
Adószám: 23976807-2-04
Közösségi asz.: HU 23976807
T: 06-30-669-56651014

Statistikai számjel:

2	3	9	7	6	8	0	7	3	8	1	1	1	1	3	0	4				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

Cégjegyzék száma:

0	4	-	0	9	-	0	1	1	8	2	2				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

1	2
---	---

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

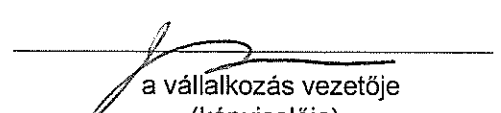
Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2013.12.31.**

Adatok E Ft-ban

S.sz	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)	71 570		76 845
16.	I. JEGYZETT TŐKE	70 000		70 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
18.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III: TŐKETARTALÉK	0		0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		1 570
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII: MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 570		5 275
24.	E. Céltartalékok	0		675
25.	F. Kötelezettségek 26.+27.+28. sor)	6 645		29 043
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	III: RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 645		29 043
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 567		4 162
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	80 782		110 725

Keltezés: **Békés**

2014.03.13.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

BÉKÉSI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
5310 Békés, Szarvasi u. 64/I.
Adószám: 23976807-2-01
Községi adósz.: HU 23976807
Bsz.: 10402025-50526668-56651014

Statisztikai számjel:

2 3 9 7 6 8 0 7 3 8 1 1 1 1 3 0 4

Cégjegyzék száma:

0 4 - 0 9 - 0 1 1 8 2 2

3 1

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

Adatok E Ft-ban

S.sz	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	25 932		231 755	01
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0	02
III.	Egyéb bevételek	2 105		17 619	03
	III. sorból: visszairt értékvesztés	0		0	04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	14 536		174 713	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	9 407		42 160	06
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 338		22 445	07
VII.	Egyéb ráfordítások	432		4 914	08
	VII. sorból: értékvesztés	0		0	09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2 324		5 142	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		814	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	580		20	12
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-579		794	13
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY(A.+B.)	1 745		5 936	14
X.	Rendkívüli bevételek	0		0	15
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0	16
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(X.-XI.)	0		0	17
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(C.+D.)	1 745		5 936	18
XII.	Adófizetési kötelezettség	175		661	19
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	1 570		5 275	20
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 570		5 275	21

Keltezés: Békés

2014.03.13.

BÉKÉSI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
5000 Békés, Szerviz u. 61/1.
Adószám: 23976807-2-01
P.H.
Közösségi azn.: HU 23976807
Bsz.: 10402025-50526608-56651014

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Békési Kommunális és Szolgáltató Kft.

Felügyelő Bizottsága

Kivonat

Kivonat a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottságának 3./2014.(III.13.) sz. határozatából:

Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2013. évi egyszerűsített éves beszámolóját, mérlegét és eredmény kimutatását egyhangúan elfogadta. A Kft. 2013. évi mérlegének eszköz oldala 110 725 000 Ft forrás oldala összesen 110 725 000 Ft, 2013-ban a mérleg szerinti eredmény 5 275 000 Ft.

Békés, 2014. március 13.



Balázs László

Felügyelő Bizottság elnöke



Gál András

Felügyelő Bizottsági tag

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft.

2013. évi

egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Békéscsaba, 2014. március 13.

Készítette: Kovács Mihály
kamarai tag könyvvizsgáló

Független Könyvvizsgálói jelentés
a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft.
tulajdonosai részére

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. (5630 Békés, Szarvasi út 64/1.) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **110.725 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **5.275 E Ft** nyereség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

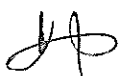
A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről



és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá, az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

VÉLEMÉNY

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó, a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. (5630 Békés, Szarvasi út 64/1.) 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Békéscsaba, 2014. március 13.



KOVERO Kft

5600 Békéscsaba, Hal u. 3

Képviselőre jogosult: Kovácsné Oláh Veronika

Nyilvántartási szám: 000416

KOVERO

Könyvvizsgáló és Pénzügyi Szolgáltató Kft.

5600 Békéscsaba, Hal u. 3.

Adószám: 12735644-3-04

Sz.sz.: Szarvas és Vidéke Takarékszövetkezet

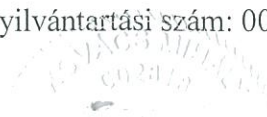
53900052-13000165



Kovács Mihály

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 002818



Kiegészítő melléklet

a

Békési Kommunális és Szolgáltató Kft.

2013. évi éves beszámolójához

1. Bevezetés

A kiegészítő melléklet a Békési Kommunális és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. január 1-től 2013. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

1.1 Általános adatok

A cégbírósági bejegyzés száma:	04- 09- 011822
A cég székhelye:	5630 Békés, Szarvasi út 64/1.
A vállalkozás telephelyei:	5630 Békés, 3777/1 HRSZ 5630 Békés, Külterület 151/6 HRSZ5
Adószáma:	23976807-2-04
A társaság jegyzett tőkéje:	70 000 ezer Ft
A vállalkozás tulajdonosai:	Békés Város Önkormányzata
A társaság ügyvezetője:	Ilyés Péter
A vállalkozás fő tevékenysége(i):	3811 – Nem veszélyes hulladék gyűjtése
KSH statisztikai számjel:	23976807 3811 113 04
E-mail cím:	bkszkft@bekesvaros.hu

A társaságnak más vállalkozásban részesedése nincs.

A társaság könyvelését a Jégfuvar Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (adószám: 11053590-2-04) 5630 Békés Oláh Mihály u. 17. végzi. (Fábíán Mónika bejegyzett mérlegképes könyvelő, PM regisztrációs száma: 172730)

A társaság könyvvizsgálót alkalmaz.

A beszámoló könyvvizsgálatát Kovács Mihály bejegyzett könyvvizsgáló végezte. Kamarai tagsági száma: 002818

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könnyvizsgálatért felszámított díj 45.000.- Ft +áfa/ hó, összesen nettó 540.000,-Ft bruttó 685.800,-Ft

1.2 Tevékenység bemutatása

1.2.1 A Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. tevékenységi köre

Fő tevékenység:

Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. fő tevékenysége a nem veszélyes hulladékok gyűjtése és szállítása. (TEÁOR 08 kód: 3811)

További tevékenységek

Városüzemeltetési feladatok ellátása Békés városában, ezen szolgáltatás keretében út, járda, park, játszótér üzemeltetését karbantartását végezzük.

Intézmény üzemeltetés, ezen tevékenység keretében az Inkubátor házat üzemeltetjük.

Építőipari szolgáltatások, ezen belül különféle építési, karbantartási munkák végzése: kivitelezés, korszerűsítés, épületbontás, tereprendezés, földmunkák végzése.

1.3. A vállalkozás piaci helyzetének értékelése, ágazati státusza

1.3.1. Piaci helyzet

Hulladékgazdálkodási tevékenység

A 2012-es évben teljes átszervezésre került a hulladékgazdálkodási szektor. A megváltozott jogszabályi háttérnek köszönhetően csak állami vagy önkormányzati tulajdonú vállalkozások végezhetnek hulladékgyűjtési közszolgáltatást. Ez a módosítás nagyon leszűkíti a piac szereplők számát, aminek köszönhetően lehetőségünk nyílik új települések megszerzésére.

Építőipari tevékenység

2013-ban megfordult az előző három évhez képest a helyzet és az építő ipar jelentős növekedést ért el, amelynek köszönhetően az év elején beindított tevékenységünk jelentős munkákat nyert el.

1.3.2. A Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. 2013. évi gazdálkodási tevékenységének összegezése

A 2013-as év a vállalkozás első teljes gazdasági éve volt. Számos új tevékenységet vett fel az év folyamán a Kft., amelyek egy részénél nem a profitszerzés volt a cél, hanem a feladat ellátás. Ilyen tevékenységek voltak a városüzemeltetés és az Inkubátorház üzemeltetése, amelynél még további cél volt, hogy a tulajdonosnak az az Békés Város Önkormányzatának bevételt hozzon ellentétben az előző évek veszteséges mérlegével. Ezeket a célokat teljesíteni tudtuk az Önkormányzatnak közel 5 millió forint plusz bevételt hoztunk azzal, hogy az Inkubátorház üzemeltetési költségeit lefaragtuk a bevételeket pedig növeltük. Az építőiparban közel 10 főt foglalkoztatunk és árbevételünk majdnem elérte a 90 millió forintot. A hulladékgazdálkodás területén szintén nem a profit teremtés volt a cél, hanem az, hogy a szolgáltatást biztonságosan végezni tudjuk, illetve bevezessük a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtést. Ehhez a szükséges engedély kérelmeket beadtuk, az eszközöket beszereztük (1000 darab 80 literes hulladékgyűjtő edény, 3000 darab 120 literes hulladékgyűjtő edény és 60 darab 1100 literes hulladékgyűjtő edény) közel 18 millió forint értékben. Az év folyamán beszereztünk egy önjáró emelőkosaras gépet, amellyel nem csak az önkormányzatnak, hanem külső vállalkozásoknak is végeztünk bér munkát. A gépparkunk másik új része egy 18 tonnás láncos konténerszállító jármű, amellyel föld és építési törmelék szállításával állunk megrendelőink szolgálatára. A tevékenységeink között még a kiskereskedelem illetve a szolgáltatás szerepel, amely vállalkozásunk legnyereségesebb részlege, ezek jó részt külső nem Önkormányzati ügyfeleknek történő gépi munkavégzést, tevékenységet jelentenek. Itt 2013-ban 23 522 123,-Ft mérleg szerinti eredmény mellett 3 874 534,-Ft nyereséget realizáltunk.

1.3.3. Kockázatok, és kockázatkezelés

Azzal, hogy a Kft. tulajdonosa egy önkormányzat nagyban meghatározza, hogy a vállalkozás terén mekkora kockázatot vállalunk. Ebből kifolyólag csak mérsékelt kockázatos tevékenységeket vállalunk, amelynél nem a hirtelen nagy haszon szerzés motivál, hanem a hosszú távú tervszerű fejlődés, amelynek érdekében kidolgoztunk és alkalmazunk is kockázatkezelési koncepciót.

1.3.4. Humánpolitika

Olyan munkahelyi légkört alakítottunk ki, melynek három alappillére a nyitottság, bizalom és kommunikáció az egész vállalkozásban, ezáltal olyan környezetet hoztunk létre, mely szinte az egyének fejlesztési vállalkozása a vállalaton belül. Ez az új innovatív stratégia nagyban hozzájárult a vállalat sikereihez. Célunk: az emberi erőforrás eredményességének támogatása, az egyéni tudás, tapasztalat fejlesztése, valamint a teljes dolgozói gárda hatásos működésének integrálása.

1.3.5. A Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. marketingfilozófiája

- Sikerorientált csapatszellem kialakítása, az emberi erőforrás eredményességének támogatása, az egyéni tudás, tapasztalat, magatartás és az elkötelezettség fejlesztése, valamint a teljes személyzet hatásos működésének integrálása.
- Környezettudatos gazdálkodás. Egyre nagyobb szerepet kell szánni a környezetet kímélő technológiák alkalmazásának, hiszen a tevékenységünk egyike a legjobban az élővilágot, a természetet veszélyeztető gazdasági ágazatoknak.
- Ügyfél centrikus kiszolgálás, minőségi szolgáltatások nyújtása.

2. Számviteli politika

2.1. A beszámoló készítés rendje

A Kft. a Számviteli törvény előírásainak megfelelően "A" variációjú éves beszámoló formát alkalmaz, melyet kettős könyvvitellel támaszt alá. A mérleg tartalmát és tagolását tekintve a Számviteli törvény 1. sz. melléklet A változata szerinti tételeket foglalja magában. Nem élünk a tételek további megbontásával és összevonásával.

Az eredmény kimutatás a Számviteli törvény 2. sz. melléklete alapján "A" típusú összköltség eljárás változata szerinti tagolásban és tartalommal készül. Nem élünk a tételek további tagolásával és összevonásával.

A beszámoló készítés fordulónapja a tárgyév december 31.

A beszámoló elkészítésének időpontja a tárgyévet követő február 28.

2.2. Eszközök értékelése

2.2.1. Immateriális javak értékelése

Az immateriális javakat bekerüléskor beszerzési áron értékeljük.

Ezek a vagyontárgyak egy évnél hosszabb ideig vannak a vállalkozásnál.

Az immateriális javak beszerzési árát az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett nettó értékkel kell a mérlegbe felvenni az alábbiak szerint:

- A vagyoni értékű jog beszerzési árát a hasznos élettartamnak megfelelően.
- Szellemi termékek beszerzési árát a beszerzéskor meghatározott, hasznos élettartamnak megfelelően.

2.2.2. Tárgyi eszközök értékelése

A beszerzéskor döntünk a használatba vételi időponttól számított elhasználódás idejéről, maradványértékről és ennek megfelelően számoljuk ki a tervezett értékcsökkenés összegét, lineáris elszámolási móddal.

Terven felüli értékcsökkenésként számoljuk el az eszközöknek még meglévő nettó értékét, amikor:

- feleslegessé válik,
- megrongálódik,
- megsemmisül,

valamint akkor, ha a piaci érték tartósan és jelentősen alatta van a könyv szerinti értéknek.

2.2.3. Vásárolt készletek értékelése

A Kft. év közben sem mennyiségben, sem értékben nyilvántartást nem vezet, a beszerzéseket egy összegben költségként számolta el. A készletek év végén nem maradtak.

2013-ben értékvesztést nem számoltunk el.

2.2.4. Követelések értékelése

A mérlegben csak az adós által elismert követelést állítottuk be, az elismert összegben. Értékvesztés 2013-ben nem került elszámolásra.

2.2.5. Pénzeszközök értékelése

A fordulónapi forint pénzkészletet a pénztárban ténylegesen meglévő értéken szerepeltettük a mérlegben. A banki értesítés alapján a számlapénzeket a mérlegben ezen az áron szerepeltettük.

A valutakészletet és a devizaszámlán lévő devizát az MNB mérlegfordulónapi hivatalos deviza árfolyamán átszámított forint értéken mutattuk ki.

2.2.6. Aktív időbeli elhatárolások értékelése

Aktív időbeli elhatárolásként mutattuk ki a Számviteli törvény 32-33. §-a szerinti tételeket könyv szerinti értéken:

A mérleg fordulónapja előtti felmerült olyan kiadásokat, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolható el.

Olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

2.3. Források értékelése

2.3.1. Saját tőke értékelése

A vállalkozásnál jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzett társasági szerződésben meghatározott összeg.

Eredménytartalékként mutattuk ki az előző évek mérleg szerinti eredményét.

2.3.2. Céltartalék

A vállalkozás fő tevékenysége a hulladékgazdálkodás, ezért céltartalékot kötelező képezni.

Céltartalék képzésének alapja a hulladékgazdálkodási tevékenység árbevétele.

2013-ban 0,675 millió forint céltartalékot terveztünk. A céltartalék csak esetleges környezeti károk felszámolására illetve tevékenység felhagyását követő rekultivációra használható fel.

2.3.3. Kötelezettségek értékelése

A hosszú lejáratú kötelezettsége a Kft-nek nincsen .

Rövid lejáratú kötelezettségek között mutattuk ki azokat a tartozásokat, amelyeket elismertünk, s amelyek a mérleg fordulónapját követően egy éven belül esedékesek.

2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások értékelése

Az átmenő tételeket a mérlegben könyv szerinti értéken mutattuk ki.

A mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költség, ráfordítás csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkezett kiadásként (telefon-, víz-, áram-, gázdíj).

2.4. Értékcsökkenési leírás

A tárgyi eszköz beszerzési vagy előállítási költségét azokra az évekre osztottuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogjuk, figyelemmel a maradványértékre.

A tárgyi eszköz évenként elszámolható értékcsökkenését a bruttó érték csökkentve a maradványértékkel és a várható élettartam hányadosaként határoztuk meg.

Maradványértéknek tekintettük azt az értéket, amely a rendeltetésszerű használatba vétel, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam függvényében az eszközök meghatározott, a hasznos élettartam végén várható, realizálható értéke. Nulla a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Értékcsökkenési leírás elszámolási módja:

Immateriális javak

Az immateriális javak értékcsökkenését bruttó érték alapján lineárisan, a hasznos élettartam figyelembe vételével számoltuk el.

Az 100 E Ft alatti bekerülési értékű szellemi termékek esetében éltünk a használatba vételkor egy összegben történő értékcsökkenési leírással.

Tárgyi eszközök

- Tervezett értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján lineáris módszerrel számoltuk el.
- Az értékcsökkenést költségként az aktiválás időpontját követő naptól a tárgyév végéig, az egy évre megállapított érték időarányos részét számoltuk el.
- Az 100 ezer forint alatti beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében a bekerülési értéket használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számoltuk el az 57. számlacsoportba.

3. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete

3.1 Tőke ellátottsági mutatók

Mutató megnevezése	2012	2013	Vd (a1/A0)*100
Befektetett eszközök fedezettsége	5,01	1,29	25,72
Tárgyi eszközök fedezettsége	5,01	3,95	78,76
Eszközök fordulatszáma	0,32	2,09	652,02
Saját tőke fordulatszáma	0,36	3,02	832,35

3.2. Eladósodás mértékének mutatója

Mutató megnevezése	Nyitó	Záró	Vd (a1/a0)*100
Eladósodottság	0,093	0,378	407,063
Hosszú lejáratú eladósodottság	0,000	0,000	0,000

3.3. Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Nyitó	Záró	Vd (a1/a0)*100
Likviditási mutató	10,004	0,410	4,099
Rövid távú likviditás	10,004	0,410	4,099

3.4. Jövedelmezőségi mutatók

Mutató megnevezése	Nyitó	Záró	Vd (a1/a0)*100
Árbevételarányos üzemi eredmény	0,090	0,022	24,757
Saját tőke jövedelmezősége	0,024	0,077	316,821
Árbevételarányos adózás előtti eredmény	0,067	0,026	38,063

3.5. A Kft. forgóeszköz értékének megoszlása és változásának alakulása

Megnevezés	Év elején	Év végén	Vd (a1/a0)*100
Készletek	454	0	0
Követelések	9010	7038	78,113
Pénzeszközök	57014	4873	8,547
Összesen:	66478	11911	17,917

4. Az eszközök szerkezetének alakulása, és változásai:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
01. A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sorok)	14285	59630	45345	317
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	14285	59630	45345	317
I. Immateriális javak	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	14285	19475	5190	36
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	40155	40155	0
B FORGÓESZKÖZÖK	66478	11911	-54567	-82
I. Készletek	454	0	-454	-100
II. Követelések	9010	7038	-1972	-22
III. Értékpapírok	0	0	0	0

IV. Pénzeszközök	57014	4873	-52141	-91
C. Aktív időbeli elhatárolások	19	39184	39165	206132
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	80782	110725	29943	37

5. A források szerkezetének alakulása, és változásai:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	71570	76845	5275	7
I. Jegyzett tőke	70000	70000	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0	0
III. Tőketartalék	0		0	0
IV. Eredménytartalék	0		0	0
V. Lekötött tartalék	0		0	0
VI. Értékelési tartalék	0		0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	1570	5275	3705	236
E. CÉLTARTALÉKOK	0	675	675	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	6645	29043	22398	337
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6645	29043	22398	337
G. Passzív időbeli elhatárolások	2567	4162	1595	62
FORRÁSOK ÖSSZESEN	80782	110725	29943	37

5.1 Saját tőke

5.1.1 Jegyzett tőke

70 000 e Ft

Cégbíróságon bejegyzett tőke

5.1.2 Eredmény tartalék

1 570 e Ft

Előző évi mérlegszerinti eredmény

5.1.3 Mérleg szerinti eredmény

5 275 e Ft

Cégbíróságon bejegyzett tőke

5.1.4 Cél tartalék

675 e Ft

Hulladékgazdálkodási tevékenység miatt kötelező

5.1.5 Kötelezettségek

29 043 e Ft

5.1.5.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

29043 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek csak áruszállításból és szolgáltatásból állnak

5.1.3 Passzív időbeli elhatárolások

4 162 e Ft

Azok a költségek és ráfordítások kerültek 4 162 e. Ft összegben kimutatásra, amelyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, de kifizetésre utána kerültek.

6. Eredmény kimutatás

Bevételek, költségek részletezése:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (%)
01. Városüzemeltetési tevékenység árbevétele	772	22592	2926,42
02. Vállalkozási tevékenység árbevétele	0	19931	0,00
03. Hulladék gyűjtés és Szállítás árbevétele	23119	102651	444,01
04. Óvoda építés árbevétele	0	76717	0,00
05. Csatorna építés árbevétele	0	7365	0,00
06. Inkubátorház üzemeltetése	0	2499	0,00
07. Egyéb tevékenység	2041	0	0,00
I. Értékesítés nettó árbevétele	25932	231755	893,70
04. Saját termelésű készletek állományváltozása (+/-)	0	0	0,00
05. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0,00
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (#04+05)	0	0	0,00
06. Munkaügyi támogatás	2099	0	0,00
07. Különféle egyéb bevétel	6	17619	293650,00
III. Egyéb bevételek	2105	17619	837,01
08. Anyagköltség	3884	70873	1824,74
09. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2145	13301	620,09

10. Egyéb szolgáltatások értéke	733	5504	750,89
11. Eladott áruk beszerzési értéke	590	12613	2137,80
12. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7184	72422	1008,10
IV. Anyagjellegű ráfordítások (08.+09.+10.+11.+12.)	14536	174714	1201,94
13. Bérkölttség	7230	31660	437,90
14. Személyi jellegű egyéb kifizetések	447	2603	582,33
15. Bérjárulékok	1730	7897	456,47
V. Személyi jellegű ráfordítások (13.+14.+15.)	9407	42161	448,19
VI. Értékcsökkenési leírás	1338	22445	1677,50
16. Adók, illetékek, hozzájárulások	432	4914	1137,50
VII. Egyéb ráfordítások	432	4914	1137,50

Az eredmény kimutatás főbb adatai:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	25932	231755	205823	794
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	2105	17619	15514	737
IV. Anyagjellegű ráfordítások	14536	174713	160177	1102
V. Személyi jellegű ráfordítások	9407	42160	32753	348
VI. Értékcsökkenési leírás	1338	22445	21107	1578
VII. Egyéb ráfordítások	432	4914	4482	1038
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.#II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2324	5142	2818	121
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-579	794	1373	-237
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (#A.#B.)	1745	5936	4191	240
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (#C.#D.)	1745	5936	4191	240
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (#E.-XII.)	1570	5275	3705	236
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (#F.+22.-23.)	1570	5275	3705	236

Társasági-, osztalékadó alap módosító tételei:

2013- ben adózás előtti eredmény csökkentő jogcímen került elszámolásra 22 445 e. Ft adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás. Ezzel megegyező összegben került beállításra adózás előtti

eredményt növelő jogcímen az 22445 e. Ft összegű számviteli törvény szerinti adóévben leírt terv szerinti értékcsökkenési leírás.

A társaság 2013-ben nem számolt el rendkívüli bevételt és rendkívüli ráfordítást, így számszerűsített hatása sincs a társasági adóra.

7. Béradatok

7.1 Bérkötség 2013. években

Megnevezés	2013
Bruttó bértömeg	31 660 eFt
Személyi jelegű egyéb kifizetés	2603 eFt
bérráfordítás	7897 eFt

7.2 Létszámadatok

Megnevezés	2013
Átlagos statisztikai létszám	16,6

8. A Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. környezetvédelmi stratégiája

Alapelvünk a környezettudatos gazdálkodás, ezen belül is a környezetbarát alapanyagok használata.

Egyre nagyobb szerepet kell szánni az ökológia kímélő technológiák alkalmazásának, hiszen a tevékenységünk egyike a legjobban a környezetet veszélyeztetőbb gazdasági ágazatoknak.

Társaságunknak 675 eFt összegű környezetvédelemmel kapcsolatos költsége van amelyet a kft-nél céltartalék formájában van jelen.

9. Ellenőrzés, önellenőrzés

A jelentős összegű hiba és a megbízható valós képet lényegesen befolyásoló hiba értékhatárait és a hibák miatti következményeket a számviteli törvény szerint követjük, az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. Az ellenőrzések eltéréseket nem állapítottak meg.

10. Összefoglalás

A KFT. Vagyoni helyzete a 2012-es gazdasági időszakban megfelelőnek ítéltető, 5 275 e. Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta az évet.

A társaság adózás előtti eredménye 5936 eFt, ezután 661 ezer Forint adófizetési kötelezettsége keletkezik. Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

A CASH-FLOW kimutatást az 1. számú melléklet tartalmazza.

Békés, 2014. február 28.


Ilyés Péter
ügyvezető

BÉKÉSI KOMMUNÁLIS ÉS SZOCIÁLTATÓ KFT.
5021 Békés, Füzéri u. 54/1.
Telefon: 06-70-380733
Kétszámjegyű számla: 118 21571 307
Bsz.: 10402025-50510668-56651014

2 3 9 7 6 8 0 7 3 8 1 1 1 1 3 0 4

statisztikai számjel

0 4 - 0 9 - 0 1 1 8 2 2

cégjegyzék száma

1 1

Békési Kommunális és Szolg. Kft
5630 Békés, Szarvasi út 64/1
CASH - FLOW KIMUTATÁSA
2013.01.01 – 2013.12.31

A tétel megnevezése		Előző időszak	Előző idősz. módosításai	Tárgyidőszak	
		2012-12-31		2013-12-31	
1.	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	2 637	0	17 894
2.	1.	Adózás előtti eredmény (+-)	1 745		5 936
3.	2.	Elszámolt amortizáció (+)	1 338		22 445
4.	3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	0		0
5.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0		675
6.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	0		2 180
7.	6.	Szállítói kötelezettség változása (+-)	31		8 397
8.	7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+-)	6 614		14 001
9.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+-)	2 567		1 595
10.	9.	Vevőkövetelés változása (+-)	-9 010		2 037
11.	10.	Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk.,nélkül) (+-)	-454		454
12.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+-)	-19		-39 165
13.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-)	-175		-661
14.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)			
15.	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-15 623	0	-70 035
16.	14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-15 623		-103 270
17.	15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0		33 235
18.	16.	Kapott részesedés, osztalék (+)			
19.	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	70 000	0	0
20.	17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	70 000		
21.	18.	Kötvény, hitelvisz. megtest.ő értékpapír kibocsátás. bevétele (+)			
22.	19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)			
23.	20.	Hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása (+)			
24.	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)			
25.	22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)			
26.	23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)			
27.	24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)			
28.	25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)			
29.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)			
30.	27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötel. változ. (+-)			
31.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	57 014	0	-52 141

Kelt: Békés, 2014. 02.28

P.H.

BÉKÉSI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
5630 Békés, Szarvasi u. 64/1.
Adószám: 23976807-2-04
Közösségi adósz.: HU 23976807
Bsz.: 10402025-50526668-56651014