

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

Sorszám: III/7.

Döntéshozatal módja:
Egyszerű szótöbbség

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

Tárgyalás módja:
Nyilvános ülés

Véleményező bizottság: Pénzügyi Bizottság

Előterjesztés

Békés Város Képviselő-testülete

2014. május 29-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. többségi önkormányzati tulajdonú Kft., ezért a Taggyűlés számára törvény által biztosított jogosítványokat Békés Város Önkormányzata Képviselő-testülete gyakorolja.

A Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. a számviteli törvény előírásainak megfelelően elkészítette a 2013. évi – a könyvvizsgálói- és felügyelő bizottsági jelentést is tartalmazó – beszámolóját, melyet a mellékletek szerint mutatunk be a T. Képviselő-testületnek.

Javaslom a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. 2013. évi beszámolójának jóváhagyását.

Kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat:

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

Határidő: értelem szerint

Felelős: Izsó Gábor polgármester

Békés, 2014. május 21.

Izsó Gábor
polgármester

.....
Jogi ellenjegyző

.....
Pénzügyi ellenjegyző



Békési Kommunális és Szolgáltató Kft.

5630 Békés, Szarvasi út 64/1.

Ügyfélszolgálat: 5630 Békés Verseny u. 4.

Tel., Fax: (66) 411 174 E-mail: bksz@bekevaros.hu

Beszámoló a Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. 2013. évi szakmai és és pénzügyi tevékenységéről

Az önkormányzati tulajdonú Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. 2012. június 1-én alakult, azzal a céllal, hogy a békési és más települések hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatait ellássa. A Kft. működését 2012. október 1.-én kezdte meg, és jelenleg Békés városa mellett Újkígyós, Murony, Bélmegyer, Köröstarcsa, Geszt és Okány településeken is végzi a települési hulladék begyűjtését és szállítását. 2013-ban a vállalkozás elkezdte építőipari tevékenységét, amely során több kisebb munka mellett egy közel 200 millió forint értékű óvoda kivitelezését végzi. Az alkalmazottak létszáma 22 fő. A vállalkozás harmadik profilja a város üzemeltetés ezen belül a közfoglalkoztatás irányítása. Átlagos közfoglalkoztatotti létszám 320 fő.

A Kft. jelentősebb gépei a következők:



A Kft. rendelkezik egy MAN TGA02 típusú konténerszállító tehergépjárművel, melynek teljesítménye 228 KW, teherbírása 7800 kg.

A Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. használatában van egy MTZ 820.2 típusú traktor melynek teljesítménye 60 KW. A pótkocsi terhelhetősége 3,5 tonna. A mezőgazdasági vontatóra hótoló adapterrel rendelkezünk.





A rakodási munkákat egy univerzális csúszó kerekű kormányzású minirakodóval oldjuk meg, amely rendelkezik egy 0,3 m³-es kanállal illetve cserélhető adapterként raklapvillával.

Útjavítások elvégzésre Faun típusú gréderrel rendelkezünk, amellyel nem csak saját útjainkat javítjuk, hanem bér munkákat is szoktunk vállalni.



A hulladékgyűjtést többek között egy MAN 28.314FNLC típusú 20 m³-es térfogatú tartállyal rendelkező hulladékszállító járművel végezzük.

A hulladékgyűjtésben és szállításban részt vesz még egy Mercedes Atego 2533 L típusú szintén 20 m³-es térfogatú tartállyal rendelkező kommunális hulladékszállító jármű is.



További eszközeink:

- Honda GX-160szivattyú
- HondaWB-30XT szivattyú
- Honda 220 TR-5E aggregátor
- Hitachi E42-MB aggregátor
- Honda GX-270 aggregátor
- Stihl élvágó
- Hitachi bontókalapács

A vállalkozás Pénzügyi helyzete stabil amelyet alátámaszt a 2013. évi mérleg és eredmény kimutatás. (1-es és 2-es számú melléklet)

Békés, 2014-05-16



Ilyés Péter

Ügyvezető

BEKÉSI KONTRUKCIÓS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
5630 Békés, Szarvasi u. 64/1.
Adószám: 23976807-2-04
Közösségi asz.: HU 23976807
K&H: 10402025-50526668-5665102;

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|--|--|
| 2 | 3 | 9 | 7 | 6 | 8 | 0 | 7 | 3 | 8 | 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)

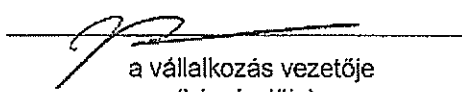
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.

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 az.: HU 23976807
Tulajdonosi az.: 069.56631014

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 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.
5030 Békés, Szarvasi u. 6-11.
Adószám: 23976307-2-01
Közforgalmi az.: HUJ 23976307
Bsz.: 10402023-50526668-56651014

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: visszaírt 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 VÁLLALKOZÁSI ÉS SZOLGÁLTATÓ NYK
C. M. Békés, Szerviz u. 6111.
Levelezési cím: 239 6007-001
Közösségi azonosító: 23970007
Bsz.: 10402025-50526668-5669 1011

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:

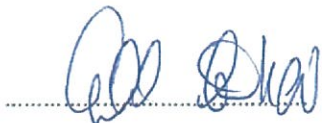
Békési Kommunális és Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft. 2013. évi egyszerűsített éves beszámolóját, mérlegét és eredmény kimutatását egyhangúan elfogadta. A Kft. 2013. évi mérlegének eszköz oldala 110 725 000 Ft forrás oldala összesen 110 725 000 Ft, 2013-ban a mérleg szerinti eredmény 5 275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

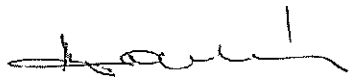
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

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


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 Jégfűvar 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 könyvvizsgálatért 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. Értéksökkenési 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.

Értécsökkenési leírás elszámolási módja:

Immateriális javak

Az immateriális javak értécsökkenését 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 értécsökkenési leírással.

Tárgyi eszközök

- Tervezett értécsökkenést a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján lineáris módszerrel számoltuk el.
- Az értécsökkenést 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 értécsökkenési 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

Cégbíróságon bejegyzett tőke

70 000 e Ft

5.1.2 Eredmény tartalék

Előző évi mérlegszerinti eredmény

1 570 e Ft

5.1.3 Mérleg szerinti eredmény

Cégbíróságon bejegyzett tőke

5 275 e Ft

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. Bérköltség | 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 Bérköltés 2013. években

| Megnevezés | 2013 |
|---------------------------------|------------|
| Bruttó bértömeg | 31 660 eFt |
| Személyi jelegű egyéb kifizetés | 2603 eFt |
| bérbírlék | 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 KÖZMŰVELÉSI ÉS SZÖVEGNYELVÉSI KFT.

Békés, 2014. február 28.
Bsz: 10402021-3091-3003-30031014

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 9 | 7 | 6 | 8 | 0 | 7 | 3 | 8 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 0 | 4 |
| statistikai számjel | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 4 | - | 0 | 9 | - | 0 | 1 | 1 | 8 | 2 | 2 | 1 1 | | | | |
| cégjegyzék száma | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 időszak. 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 visszairás (+-) | 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 asz.: HU 23976807
Bsz.: 10402025-50526668-56651014

