

**VÁROSGONDOZÁS EGER IPARI
KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
3300 EGER
Homok u. 26.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2012. ÉV**

A kiegészítő melléklet az alábbi fejezeteket, részleteket tartalmazza:

1. Általános rész

- 1.1. A vállalkozás bemutatása, alakulása, működési formája
- 1.2. A Kft. számviteli politikájának fő vonásai
- 1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés
- 1.4. Vagyoni helyzet
 - 1.4.1. Eszközök (aktívák) értéke, összetétele
 - 1.4.2. Források (passzívák) értéke, összetétele

2. Specifikus rész

- 2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
 - 2.1.1. Befektetett eszközök állományának alakulása
 - 2.1.2. Tárgyévi értékcsökkenési leírás, jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés
 - 2.1.3. Követelések, kötelezettségek alakulása, értékvesztés elszámolása
 - 2.1.4. Saját tőke üzleti éven belüli változása, különös tekintettel a jegyzett tőke változására
 - 2.1.5. Aktív és passzív időbeli elhatárolás
 - 2.1.6. Társasági adó megállapítása
- 2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
 - 2.2.1. Tevékenységek eredményessége
 - 2.2.2. Költségek költségnemenkénti alakulása
 - 2.2.3. Eredménykategóriákat befolyásoló jelentősebb tényezők

3. Tájékoztató rész

- 3.1. A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységéért kapott járandóságok
- 3.2. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának, a bérköltségnek, a személyi jellegű kifizetéseknek az alakulása, állománycsoportonként
- 3.3. Jövedelmezőség alakulása
- 3.4. Pénzügyi mutatók

4. Cash-flow

1. Általános rész

1.1. A vállalkozás bemutatása, alakulása, működési formája

A Városgondozás Eger Kft. alaptevékenysége: szolgáltatás (hulladékgyűjtés, -szállítás, városüzemeltetés: parkfenntartás, köztisztasági feladatok ellátása, stb.).

Társaságunk 1991. október 1. óta működik, 2004-től az Önkormányzat 100%-os tulajdonában volt 2012. december 29-ig.

A Városgondozás Eger Kft.-nél a 2012. évben háromszor került sor az Alapító okirat módosítására. 2012. április 10-én és június 28-án a tevékenységi kör bővülése miatt lett szükséges a változtatás.

2012. december 28-án a Városgondozás Eger Kft. térítésmentesen (ajándékba) megkapta az Eger Körzete Kistérségi Területfejlesztési Önkormányzati Társulás 500 000,- Ft névértékű üzletrészt az Eger és Körzete Hulladékkezelő Nonprofit Kft. 500 000,- Ft névértékű jegyzett tőkéjéből.

2012. december 29-én a Heves Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás adás-vétel címén megszerezte a társaság 100 000,- Ft értékű törzsbetéthez tartozó üzletrészt, melyet a Cégbíróság 2013.02.25-én bejegyzett.

Városgondozás Eger Kft. tulajdonosai:

-		Eger
-	Megyei Jogú Város Önkormányzata	99,935%
-		Heves
	<u>Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás</u>	<u>0,065%</u>
		100,00%

Városgondozás Eger Kft. főbb adatai:

-	Adószáma:	10630646-2-10
-	Cégjegyzékszám:	10-09-020372
-	Bankszámla számok:	K&H Bank 10403507-35002756- 00000000
	OTP Bank	11739009-20116987-00000000
	MKB Bank	10300002-10547038-49020018
-	Statisztikai számjele:	10630646-3811-113-10
-	Jegyzett tőkéje:	153 460 000.- Ft

A Kft. nagyságrendjét, vagyoni helyzetét jellemző kiemelt gazdasági mutatószámok 2012-ben az alábbiak szerint alakultak 2011-hez képest:

Megnevezés	2011. év EFt	2012. év EFt	Index %
Befektetett eszközök	303 638	305 398	100,58
Forgóeszközök	373 980	300 502	80,35
Adózás előtti eredmény	8 590	8 823	102,71
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	963 094	1 013 202	105,20
Átlagos statisztikai létszám	154 fő	168 fő	110,40

Az árbevétel csökkenése a hulladékszállítás területén a konténeres üzletág visszaesésével, illetve a városüzemeltetés bevételeinek elmaradásával magyarázható. A nehéz gazdasági helyzet miatt a korábbi évekhez hasonlóan érezhető a fizetéseképtelenség.

A Kft. valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, valamint a számadatok tartalmának részletes bemutatása a következő fejezetekben történik.

1.2. A Kft. számviteli politikájának fő vonásai

Számviteli politikánk célja: a számviteli törvény betartása mellett olyan számviteli rendszer kialakítása, amely a megbízható és valós információs rendszer biztosításán túlmenően a vezetői döntések számára is használható bázist szolgáltat. A törvényi követelmények változásának megfelelően alakítottuk ki a 2012. évre érvényes szabályzatunkat.

Legfontosabb kitételek röviden:

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások értékének összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át (5 millió forintot).

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét 20%-kal megváltoztatja.

Vevőnként, adósonként kisösszegű követelésnek kell tekinteni azokat, melyek nyilvántartási értéke nem haladja meg a 100 ezer forintot.

Társaságunknál nulla a maradványérték, ha az eszköz értéke az értékcsökkenés elszámolása után nem jelentős, nem éri el az aktivált bruttó érték 15%-át.

A kisértékű tárgyi eszközök értékhatára 100 ezer forint, ezek aktiválás után azonnali egyösszegű értékcsökkenés formájában költségként kerülnek elszámolásra. Minden egyéb esetben az adótörvény szerinti leírási kulcsokat alkalmazzuk, kivéve az alábbi eszközöket, ahol a használati idő miatt eltértünk az alapszabálytól.

Eszköz megnevezése	Leírási kulcs Szvtv.szerint (%/év)	Leírási kulcs Tatv.szerint (%/év)
LLE933 frsz. hulladékgyűjtő gépjármű	8,33%	20%
RHB313V tip. Hidraulikus bontókalapács	10%	14,50%
Allu SC15 tip.örlőkanál	10%	14,50%
RHC516 tip. roppantó olló	10%	14,50%
Polipkanál	10%	14,50%
PW 150 Komatsu kotrógép	10%	14,50%
Önjáró fűnyíró 550 l-es	50%	14,50%
Vágógép + tárcsa	50%	14,50%
Szárzúzó	50%	14,50%
Önjáró fűnyíró 550l. 21LE	50%	14,50%
Izzós vezérlőgép + láb	50%	14,50%
Etesia traktor 16LE	50%	14,50%
Lapvibrátor VD 401/16	50%	14,50%
Perforátor PET palack	50%	14,50%
Kompresszor XAS 57	50%	14,50%
Cadoppi szivattyú	50%	14,50%
Fékpád FMP-2	50%	14,50%
Hydr. emelő 20T	50%	14,50%
Nagynyom. vízborotva	50%	14,50%
Kont. felépítmény	50%	14,50%
Konténer 8 m ³ (6 db)	50%	14,50%
Bálázó MK 2500	50%	14,50%
Görgős konténer 28 m ³	50%	14,50%
Görgős konténer 13 m ³ (5 db)	50%	14,50%
Rotációs fűkasza	50%	14,50%
Hóeke SH 330	50%	14,50%
Nagynyomású mosó HDS 695-4	50%	14,50%
Levegőkulcs	50%	14,50%
Allítható dörzsár klt	50%	14,50%
Aknaperememelő GRA-12 tip.	50%	14,50%
Holtjátékvizsgáló PD 13020	50%	14,50%
Aramfejlesztő, Honda EP 5000T	50%	14,50%
Másológép studio 161	50%	14,50%
Gk modul + kábel (6+5 db)	50%	14,50%
Videómegfigyelő rendszer (Szeméttelp)	50%	14,50%
Projector	50%	14,50%
Hulladéklerakó trafóállomás bővítés	50%	14,50%
Telefonközpont bővítés	50%	14,50%
MS Navision enwis ERP váll.ir.rendszer	20%	14,50%
Karácsonyi díszvilágítás fényfüzérék, motív.2011.	20%	100,00%
Riasztó (Bródy S.u.4.)	50%	100,00%
Toshiba A200-1S9 notebook	50%	100,00%
Toshiba e-Stúdió 163 másológép	50%	100,00%
Konténer zárt 4,5 m3 121 db	20%	50,00%
Konténer nyitott 4,5 m3 33 db	20%	100,00%
Fóliaház /Díszfaiskola/	20%	3,00%
1100 l lapos tetős hull.gyűjtő konténer /29 db/	20%	100,00%
Karácsonyi díszvilágítás fényfüzérék, motív.2012.	20%	100,00%
Karácsonyi díszvilágítás LED-es fényfüzérék	50%	100,00%
Konténer zárt 4,5 m3 71 db	20%	50,00%
Konténer nyitott 4,5 m3 26 db	20%	100,00%

Beszámolási, könyvvizelési kötelezettség

Könyvvizelési mód: kettős könyvvitel. Beszámolási kötelezettség: Éves beszámoló, melyet a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerinti formában készítünk el. Tartalmaz eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet, üzleti jelentést.

Eredménykimutatás választott formájának meghatározása

Társaságunk a Számviteli Törvény 2. sz. mellékletében szereplő forgalmi költség eljárású eredménykimutatás „A” változatát választotta az üzemi (üzleti) tevékenység, a pénzügyi műveletek, a rendkívüli, illetve a szokásos vállalkozási, valamint az adózás előtti eredmény megállapítására. Mindezek mellett elkészíti az összköltség eljárással készített eredménykimutatást is.

Egyéb kiegészítések

A számviteli rend kialakítása során a számviteli alapelvektől nem tértünk el, különleges értékelési eljárás alkalmazására nem került sor.

A Kft. a befektetett eszközöknél:

- terv szerinti értékcsökkenést és
- terven felüli értékcsökkenést számol el.

Az eszközök értékelésénél alapul, hogy beszerzési, illetve előállítási költségnél magasabb értékkel nem vehetők fel a mérlegbe.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés

A beszámoló időszakában a számviteli alapelvektől nem tértünk el. A mérlegtételek értékelésénél az értékelési elveket nem változtattuk, a számviteli politikában, valamint az értékelési szabályzatban rögzítetteken kívül más értékelési mód, eljárás nem vált szükségessé.

1.4. Vagyoni helyzet

1.4.1. Eszközök (aktívák) értéke, összetétele

Megnevezés	2011.év		2012.év		Index %
	Érték (Eft)	Megoszlás (%)	Érték (Eft)	Megoszlás (%)	
Immateriális javak	79	0,01	614	0,1	777,22
Tárgyi eszközök	274 359	38,14	275 084	39,0	100,26
Befektetett pénzügyi eszközök	29 200	4,06	29 700	4,2	101,71
Befektetett eszközök összesen	303 638	42,21	305 398	43,3	100,58
Készletek	60 919	8,47	86 957	12,3	142,74
Követelések	125 519	17,45	130 161	18,4	103,70
Értékpapírok	0	0,00	0	0,0	0,00
Pénzeszközök	187 542	26,07	83 384	11,8	44,46
Forgóeszközök összesen	373 980	51,99	300 502	42,6	80,35
Bevételek aktív időbeli elhatárolások	40 182	5,59	84 771	12,0	210,97
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 575	0,22	15 380	2,2	976,51
Aktív időbeli elhatárolások összesen	41 757	5,80	100 151	14,2	239,84
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	719 375	100,00	706 051	100,0	98,15

Az eszközök együtt 1,85%-kal csökkentek, abszolút értékben 13 324 Eft-tal.

Az összetevők közül a befektetett eszközök, a készletek, a követelések, a bevételek és a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása növekedett. A 2010. évben lekötött tartalék, amely a 2012. évi beruházások alapját képezte, nem került felhasználásra. A 15 941 218 Ft-ot a következő négy adóévben kell majd beruházásokra költeni, hogy a 2010-ben igénybe vett társasági adóalap kedvezményrel el tudjunk számolni.

A forgóeszközök összességében csökkentek, aminek legfőbb oka a pénzeszközök 104 158 Eft-os csökkenése.

Jelentős növekedés tapasztalható a bevételek aktív elhatárolása mérleg soron, ami annak köszönhető, hogy a 2012. évre vonatkozó árbevételi számlák egy részét csak a mérleg fordulónapja után tudtuk kiállítani.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai jelentősen nőttek, amelynek döntő többségét a Díszfaiskola földterületének haszonbérleti szerződése teszi ki.

Egész éves gazdálkodásunkra jellemző volt a visszafogott beruházás, mivel EMJV Önkormányzatának Közgyűlése határozatot hozott pénzeszköz kölcsönadásáról az EVAT Zrt. és az Agria-Humán Kft. részére.

Jelentősebb beruházásaink részletezését a következő tábla szemlélteti.

	Ft-ban
2012. évi tárgyi eszköz beszerzések és tárgyi eszköz aktiválások	45 437 562
1. Köztisztasági Üzemegység	34 381 047
HLP-507 frsz-ú Iveco típusú tég. felújítása	2 569 223
Konténer zárt 4,5 m3 felújítása (5 db)	639 350
NavSky Nova GPS szett beszerelve (4 db)	200 000
Kapacitív szonda beszerelve (4 db)	196 000
Dell szám.gép,Sams.monitor,UPS szűn.ment.tápegys.	189 449
NavSky Nova GPS szett beszerelve (12 db)	816 000
KOC-403 monitor+tolató kamera beszerelve	30 575
LLE-933 monitor beszerelve	18 764
JII-993 raklapemelő daruvilla	100 000
JBT-814 Kapacitív szonda beszerelve beszámítással	31 000
Kapacitív szonda beszerelve (2 db) GOX-260, GRY-396	98 000
IXB-793 Mercedes Atego 4x4 tehergk.	4 900 000
29 db 1100 l-es lapos tetős hull.gyűjtő konténer	1 218 000
NavSky Nova GPS szett beszerelve (2 db) GOX-260, GRY-396	100 000
RM-060 törőgép felújítás	3 837 900
YIL-218 motor, turbó, hengerfej felújítás	1 114 796
GOX-260 Skoda Liaz felépítmény teljes felújítása	6 193 040
MAH-338 Hyundai H1 tehergk.	1 528 950
Konténer zárt 4,5m3 71 db	8 520 000
Konténer nyitott 4,5m3 26 db	2 080 000
2. Városüzemeltetési Üzemegység	4 555 479
NavSky Nova GPS szett beszerelve (10 db)	680 000
STIHL FS 460 motoros kasza (2 db)	415 600
Dell szám.gép,Sams.monitor,UPS szűn.ment.tápegys.	189 449
YBJ-251 A.Carraro motorblokk, hengerfej felújítás	752 930
Karácsonyi díszvilágítás fényfüzerek, motívumok	2 517 500
3. Díszfaiskola	4 976 800
NavSky Nova GPS szett beszerelve (1 db)	68 000
Fóliaház	4 908 800
4. Központ	514 646
Dell szám.gép,Sams.monitor,UPS szűn.ment.tápegys.	189 449
Dell szám.gép,Monitor Samsung TFT 21,5",UPS szűn.ment.tápegys.	195 197
TSX66458, TSX66/152410/4/500/15.6/WH/N52 laptop	130 000
5. Klíma- és energetikai iroda	137 000
TK85-677 laptop	137 000
Egyösszegű elszámolás	872 591

1.4.2. Források (passzívák) értéke, összetétele

Megnevezés	2011.év		2012.év		Index %
	Érték	Megoszlás	Érték	Megoszlás	
	(Eft)	(%)	(Eft)	(%)	
Jegyzett tőke	153 460	21,33	153 460	21,7	100,00
Tőketartalék	16 408	2,28	16 408	2,3	100,00
Eredménytartalék	404 481	56,23	408 671	57,9	101,04
Lekötött tartalék	15 941	2,22	15 941	2,3	100,00
Mérleg szerinti eredmény	4 190	0,58	4 856	0,7	115,89
Saját tőke összesen	594 480	82,64	599 336	84,9	100,82
Kötelezettség áruszállításból	64 191	8,92	29 151	4,1	45,41
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	40 833	5,68	41 386	5,9	101,35
Kötelezettségek összesen	105 024	14,60	70 537	10,0	67,16
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,0	0,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	19 871	2,76	4 178	0,6	21,03
Halasztott ráfordítások	0	0,00	32 000	0,0	—
Passzív időbeli elhatárolások összesen	19 871	2,76	36 178	5,1	182,06
FORRÁSOK ÖSSZESEN	719 375	100,00	706 051	100,0	98,15

A források összesen 1,85%-kal csökkentek, abszolút értékben 13 324 Eft-tal, mint az eszközök.

A forrásoldali összetevők közül az **eredménytartalék** nőtt az előző évi eredmény átvezetésének okán. A **lekötött tartalék**-képzésre az adózás előtti eredmény 50%-ának mértékéig nyílt lehetőség, amely a következő hat adóévben a beruházások finanszírozását teszi majd lehetővé, egyúttal a 2010. évi társasági adóalap csökkentését eredményezte. Társaságunk 2012. évben nem képzett lekötött tartalékot.

A **mérleg szerinti eredmény** növekedése az adózás előtti eredmény emelkedésének következménye főleg, azonban az adóalapot új tényezőként több mint 35 millió Ft-tal növeli a Városüzemeltetési szerződés szerinti tevékenységünkért kapott piaci ár alatti ellenérték, ami 3,5 millió Ft-tal növeli a társasági adófizetési kötelezettségünket, következésképpen ennyivel csökkenti a mérleg szerinti eredményt.

A **szállítói kötelezettségeink** állománya jelentősen csökkent, melynek fő oka, hogy a kapcsolt vállalkozások felé fennálló tartozás jelentősen 54,59 %-kal csökkent az előző évi állományhoz képest. A fennmaradó szállítói tartozás fizetési határideje áthúzódik a 2013. évre.

A **passzív időbeli elhatárolások** év végi mutatója abszolút értékben 16 307 Eft emelkedést mutat.

Forrásokkal kapcsolatos mutatószámok:

Megnevezés	2011.év	2012.év	Index
Saját tőke aránya	82,64%	84,89%	102,72%
<u>Saját tőke</u> Összes forrás			
Kötelezettségek aránya	14,60%	9,99%	68,42%
<u>Kötelezettség</u> Összes forrás			
Tőkeellátottsági mutató	177,30%	165,54%	93,37%
<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök+készlet			

A forrásokon belül csökkent a kötelezettségek aránya a saját tőke arányának növekedése mellett. Az előző évhez képest ennek következtében a tőkeellátottsági mutató kis mértékben csökkent.

2. Specifikus rész

2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Befektetett eszközök állományának alakulása

a.) Immateriális javak állományának változása				
Bruttó érték változása				Eft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	23 232	961		24 193
Szellemi termékek	0			0
Összesen	23 232	961	0	24 193
Nettó érték változása				Eft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	79	961	426	614
Szellemi termékek	0			0
Összesen	79	961	426	614
b.) Tárgyi eszközök állományváltozása				
Bruttó érték változása				Eft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok	155 521	4 909	12 739	147 691
Műszaki gépek,berend.,járművek	733 234	36 736		769 970
Egyéb gépek,berendezések,járművek	51 397	3 268		54 665
Összesen	940 152	44 913	12 739	972 326
Nettó érték változása				Eft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok	130 471	4 909	17 054	118 326
Műszaki gépek,berend.,járművek	133 079	36 736	28 523	141 292
Egyéb gépek,berendezések,járművek	6 524	3 268	1 831	7 961
Összesen	270 074	44 913	47 408	267 579

A vagyoni értékű jogok 961 Eft-os növekedését egy térinformatikai szoftver és különböző irodai szoftverek beszerzése indokolja.

Az ingatlanok sorban a bruttó érték 4 909 Eft-os növekedése 2 db kertészeti fóliaház beszerzését, a bruttó érték 12 739 Eft-os csökkenése pedig telkek (Szépasszony-völgy pavilonsor alatti földterület) és egy épület (Kistályai út) értékesítését jelenti.

A további eszköz sorokon a nettó érték növekedése oszlopban lévő értékek a beszerzéseket, a nettó érték csökkenése oszlopban az értékcsökkenések mértékét mutatja.

c.) Befejezetlenül maradtak beruházások, amelyben lényegesebb elemek: a Homok utcai telephelyen a városüzemeltetési hulladék gyűjtésére szolgáló hulladékudvar bővítése, járműtároló ép. eng. terv módosítása, illetve raktáron lévő hulladékgyűjtő konténerek tárolója.

Eft-ban	
Megnevezés	Összeg
Térburkolat vízelvezetési terv	180
Gépbeállító statikai terv	400
Hulladéklerakó rézsűstabilizálási ép. eng. terv	960
Talajvízfigyelőkutak létesítési eng. terv	80
Beton place, Hulladékudvar állvány és tetőszerkezet, kapu /saját beruházás/	2 569
1100 literes lapos tetős hull.gyűjtő konténer	328
Járműtároló ép.eng. terv módosítás	80
Tömörítő konténer (HTK-H tip. présfej, TT-10 tip. préstartály)	2 908
Összesen	7 505

2.1.2. Tárgyévi értékcsökkenési leírás, jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés

Eft-ban	
Megnevezés	Összeg
Immateriális javak	63
Ingatlanok	4 322
Műszaki gépek, berendezések, járművek	29 153
Egyéb gépek, berendezések, járművek	1 512
Egyösszegű (100 Eft alatti) elszámolt	873
Összesen	35 923

Értékcsökkenés elszámolásánál társaságunk a társasági és osztalékadó törvény szerinti leírási kulcsokkal számolt, kivéve a számviteli politikában meghatározott konkrét eseteket.

2.1.3. Követelések, kötelezettségek alakulása, értékvesztés elszámolása

A **követelések** a bázis évihez viszonyítva több mint 3%-al emelkedtek, melyből a kölcsönadott pénzeszköz 35 millió forinttal növekedett a vevő követelések majdnem 23 millió forinttal csökkentek.

Az év során a nyitott vevőköveteléseinket folyamatosan figyelemmel kísértük. A határidőn túli vevőköveteléseket a sikertelen behajtás után peresítjük, illetve a felszámolás alá került cégek felszámolójától nyilatkozatot kérünk a követelésünk megtérülésének esélyéről és mértékéről.

Egyéb rövid lejáratú követelések 2012. december 31.

	Ft-ban
• 35400000 fkv. Egyéb adott előleg	100 000
• 36112000 fkv. Lakásépítési kölcsön	788 228
• 36115000 fkv. Lakásépítési kölcsön	128 511
• 36118000 fkv. Lakásépítési kölcsön	53 742
• 36150000 fkv. Munkavállalók tartozása	345 923
• 36160000 fkv. Kilépettek tartozása	264 722
• 36180000 fkv. Fizetési előleg	213 000
• 36580000 fkv. Egyéb követelések	137 722
• 36890000 fkv. Ajánlattételi biztosíték	2 400 000
• 38830000 fkv. Ajándék utalvány	10 000
• 45410000 fkv. Szállítói túlfizetések	748 946
• 46110000 fkv. Társasági adó túlfizetés	754 000
• 47330000 fkv. TB kifiz. Helyi ellátások elsz.	198 341
Összesen	6 143 135

A kötelezettségek összesen sora az előző évhez képest 32,84%-kal csökkent.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2012. december 31.

	Ft-ban
• 31100000 fkv. Vevők túlfizetése	2 395 512
• 36121000 fkv. Letiltások	378 459
• 36122000 fkv. Gyerektartás	144 373
• 36123000 fkv. AIG Hungária önk.munkav.bízt.	21 097
• 46280000 fkv SZJA	4 232 000
• 46360000 fkv. Innovációs járulék	1 107 000
• 46410000 fkv. Rehabilitációs hozzájárulás	1 808 000
• 46441000 fkv. Egészségügyi hozzájárulás	1 380 000
• 46491000 fkv. Cégaudató	26 775
• 46810000 fkv. ÁFA	1 346 000
• 46910000 fkv. Iparüzési adó	520 300
• 47110000 fkv. Keresetelszámolási számla	17 488 409
• 47310000 fkv. Nyugdíjbiztosítási járulék	2 623 000
• 47311000 fkv. Szociális hozzájárulási adó	5 139 000
• 47321000 fkv. Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	2 208 000
• 47322000 fkv. Egyszerűsített foglalkoztatás közteher	4 000
• 47420000 fkv. Szakképzési hozzájárulás	394 000
• 47990000 fkv. Egyéb rövid lejáratú köt. (óvadékok)	170 500
Összesen	41 386 425

2.1.4. Saját tőke üzleti éven belüli változása, különös tekintettel a jegyzett tőke változására

Saját tőke növekedése: 0,82%

Az év során nem történt sem tőkeemelés, sem tőkeleszállítás, a saját tőke növekedését tehát a tárgyévi eredmény okozta 4 856 Eft-os összegben.

Tőkeemelésre ez idáig nem volt szüksége a cégnek, így az önkormányzattal kötött közszolgáltatási tevékenységek ellátásához minden meghatározó jelentőségű eszköz rendelkezésre állt. Jelenlegi ismereteink alapján a felhalmozott pénzeszközökből a tárgyi eszközpark színvonalas utánpótlása a jövőben már hitelfelvétel nélkül nem oldható meg.

2.1.5. Aktív és passzív időbeli elhatárolás

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** mérlegsoron a legnagyobb tétel a 2012. évi árbevétel 2013. évben történő realizálódása, a decemberi értékesítések kiszámlázása (67 863 Eft). Az egyéb tételek a lekötött betétek időarányos kamatából, az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség (OHÜ) által visszatartott 5 havi, több mint 10 millió forintos árbevétel elhatárolásából és a műtárgy kisjavítások több mint 2,5 millió forintos árbevételének elhatárolásából származnak.

A **költségek aktív időbeli elhatárolása** sor döntő többségét a Díszfaiskola földterületének haszonbérleti szerződése teszi ki a különböző szakmai kiadványok és szolgáltatások előfizetései mellett.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 2013-ban fizetendő, de a 2012. gazdasági évet érintő költségek, illetve ráfordítások összesen 4 178 Eft, melyek közül a legnagyobb tétel az áramdíj, gázdíj és az őrzés-védelem díja.

Új tétel tárgyévi végén 32 000 Eft összegben a **halasztott bevétel**, amely Eger MJV Önkormányzata által társaságunk részére nyújtott fejlesztési célú támogatást tartalmazza.

2.1.6. Társasági adó megállapítása

Társaságunk az adózás előtti eredmény megállapítása után az azt növelő, illetve csökkentő tételek figyelembe vételével 10%-os mértékű adót fizet.

Adóalap csökkentő tételként 58 491 Eft-ot vettünk figyelembe, aminek döntő többsége a társasági adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés.

Adóalap növelő tétel többek között a Számviteli törvény szerinti amortizáció, a fizetett bírságok és a kapcsolt vállalkozások piaci és elszámolási ár különbözete, amelyek összesen 89 340 Eft-ot tesznek ki.

A számított adóalap 39 673 Eft, a társasági adó 3 967 Eft.

2007-től új szabályozás lépett életbe a társasági adó számításánál, az elvárt adó, melynek számított alapja társaságunk esetében a tárgyévi kisebb összeg, mint a számított adóalap, ezért a tényleges társasági adóalap után fizette meg cégünk a társasági adót.

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.2.1. Tevékenységek eredményessége

Eredménykategóriák megnevezése	Eft-ban
	Tevékenységek összesen
Értékesítés nettó árbevétele	1 013 202
Értékesítés közvetlen önköltsége	896 142
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás	66 556
Értékesítés közvetlen költségei összesen	962 698
Értékesítés bruttó eredménye	50 504
Egyéb bevétel és ráfordítás eredménye	2 263
Értékesítés közvetett költsége	56 048
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-3 281

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évihez képest 5,2 %-kal emelkedett

A közvetlen költségek 4,6 %-kal megemelkedtek, döntő részben a hulladék átrakó állomásnak fizetendő ártalmatlanítási díj egész évben jelentkező terhe miatt, e mellett pedig a közvetett költségeink 13,35 %-kal csökkentek.

Az egyéb bevételek és ráfordítások eredménye 2 263 Eft-os nyereséget mutat.

A nettó árbevétel megoszlását és annak változását üzemegységenként az alábbi táblázat mutatja:

Tevékenységek megnevezése	2011.tény	2012.tény	2012.tény	Index %
	%	Eft-ban	%	
Köztisztasági Üzemegység	64,80	725 008	71,56	110,43
Városüzemeltetési Üzemegység	33,90	261 189	25,78	76,05
Egyéb (pl. ingatlan bérbeadás)	1,30	27 005	2,66	204,62
Összesen	100,00	1 013 202	100,00	100,00

Az arányok lényegesen változtak az előző évhez képest az árbevételen belül. Továbbra is a Köztisztasági Üzemegység a meghatározó tényező, a városüzemeltetés alulfinanszírozása egyre szembetűnőbb.

Eft-ban	
Megnevezés	Összeg
Vidéki hulladékszállítás árbevétele	129 448
Eger Termál részére végzett munkák árbevétele	8 644
Vízműves kátyúzás árbevétele	10 920
Vízműves kaszálás árbevétele	2 360
EVAT Zrt. számára végzett parkolótakarítás árbevétele	9 619
Agria Humán Kft-vel kapcsolatos árbevétel	5 039
Vagyonhasznosítás árbevétele	11 559
Egyéb üzleti alap megbízásaink árbevétele	8 396
Mindösszesen	185 985
Árbevétel 20%-a	202 640

Az Eger MJV-al kötött szerződéseink alapján kiszámlázott árbevételünk 81,64 %-a az összes árbevételnek.

2.2.2. A költségek költségnemenkénti alakulása

Eft-ban

Megnevezés	Megoszlás az összköltség arányában				
	2011.tény		2012.tény		Index %
	Eft	%	Eft	%	
Anyagköltség	160 301	16,09	172 819	16,96	107,81
Igénybe vett szolgáltatás	302 984	30,41	295 458	29,00	97,52
ELÁBÉ	10 340	1,04	8 687	0,85	84,01
Eladott (közvetített) szolgáltatás	74 637	7,49	57 869	5,68	77,53
Egyéb szolgáltatás	8 795	0,88	9 476	0,93	107,74
Anyagjellegű ráfordítások összesen	557 057	55,90	544 309	53,43	97,71
Béreköltség	275 159	27,61	316 648	31,08	115,08
Személyi jellegű kifizetések	43 228	4,34	44 943	4,41	103,97
Bérfelhalmozások	77 909	7,82	76 923	7,55	98,73
Személyi jellegű ráfordítások	396 296	39,77	438 514	43,04	110,65
Értécsökkenés	43 096	4,32	35 923	3,53	83,36
Költségek összesen	996 449	100,00	1 018 746	100,00	102,24

A **költségek** növekedése több mint 2 %, ami az anyagköltségeknek, az eladott szolgáltatások értékének, a béreköltségnek és a személyi jellegű kifizetéseknek a növekedéséből származik.

A **személyi jellegű ráfordítások emelkedését** egy minimális létszámnövekedés és a kötelező bérekompensáció okozta.

Az elszámolt amortizáció csökkenése a beruházások elmaradásának köszönhető és annak, hogy az új tárgyi eszközök működőképességét a társasági adó által lehetővé tett értékcsökkenési leírástól eltérve egy hosszabb időtartamra terveztük.

Az **egyéb szolgáltatásokon** belül a bankköltség összesen 3 445 Eft volt.

A biztosítási díjak összege pedig 7 898 Eft volt a 2012. évben.

Költség egyeztetés (Eft)

Megnevezés	2011.év	2012.év
Értékesítés közvetlen költsége	920 739	962 698
Értékesítés közvetett költsége	64 685	56 048
Saját teljesítmény értéke	0	0
Értékesítés összes költsége	985 424	1 018 746

2.2.3. Eredménykategóriákat befolyásoló jelentősebb tényezők

Eft-ban	
Megnevezés	Összeg
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-3 281
Pénzügyi műveletek eredménye	11 604
Szokásos vállalkozási eredmény	8 323
Rendkívüli eredmény	500
Adózás előtti eredmény	8 823

Egyéb ráfordítások jelentős tételei: adók, illetékek, hozzájárulások és az értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke.

A szabad pénzeszközök lekötéséből 11 604 Eft pénzügyi bevétel keletkezett, mely az előző évhez képest csökkent, mert a jegybanki alapkamat és ennek következtében a BUBOR, amihez a kereskedelmi bankok a betéti kamatkondíciókat igazítják, alacsonyabb volt 2012-ben, mint a megelőző évben és hiába rendelkezünk az előző évihez hasonló betétállománnyal, mégsem tudtuk a kamatbevételeinket hasonló magas szinten tartani. A kapcsolt vállalkozásaink számára rövid lejáratú kölcsönszerződések keretében ugyan a kereskedelmi bankoknál elérhető kamatnál némileg magasabb kamatot kapunk (jegybanki alapkamat+1%), de ez az összeg egyelőre töredéke a lekötött betétjeinknek.

3. Tájékoztató rész**3.1. A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységéért kapott járandóság**

A beszámolási időszakban a 3 fős felügyelő bizottság részére 1 560 Eft megbízási díj került elszámolásra.

A 2012. évben a vezető tisztségviselők részére bruttó 1 772 Eft jutalom lett kifizetve.

Ügyvezető igazgató: Jakab Zoltán 2010.12.30-tól Eger, Kassai u. 34.

Fent nevezett a tárgyidőszakban a társaságtól hitelt, kölcsönt nem vett igénybe.

A mérlegzárás napján (2013. március 31-én) a Felügyelő Bizottság tagjai az alábbiak:

Csákvári Antal (an. Miskolczy Mária, 3300 Eger, Vécsey S. u. 16/A.)

Jakab József (an. Kovács Ilona, 3300 Eger, Egri út 56.)

Sós Tamás (an. Bóta Ágnes, 3300 Eger, Gorové u. 16.)

3.2. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának, a bérköltségnek, a személyi jellegű kifizetéseknek az alakulása állománycsoportonként

Teljes munkaidős átlaglétszám (fő)	2011.év	2012.év	Eltérés	Index
Fizikai foglalkozásúak	123	132	9	107,32
Szellemi foglalkozásúak	26	30	4	115,38
Összesen	149	162	13	108,72

Nem teljes munkaidős átlaglétszám (fő)	2011.év	2012.év	Eltérés	Index
Fizikai foglalkozásúak	1	1	0	100,00
Szellemi foglalkozásúak	0	1	1	-----
Összesen	1	2	1	200,00

Nyugdíjasok (fő)	2011.év	2012.év	Eltérés	Index
Fizikai foglalkozásúak	4	4	0	100,00
Szellemi foglalkozásúak	0	0	0	-----
Összesen	4	4	0	100,00

Eft-ban

Bérköltség alakulása állománycsoportonként	Megoszlás		
	2011.év	2012.év	Index
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	270 974	303 886	112,15
ebből: fizikai	191 992	228 432	118,98
szellemi	78 982	75 454	95,53
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	612	720	117,65
ebből: fizikai	612	720	117,65
szellemi	0	0	-----
Nyugdíjas foglalkoztatottak	3 928	4 710	119,91
ebből: fizikai	3 928	4 710	119,91
szellemi	0	0	-----
Állományba nem tartozók	5 154	7 332	142,26
2012-ben kifizetett 2011. évi bérköltség	-5 509	0	0,00
2012-re vonatkozó 2013. évi bérköltség	0	0	-----
Bérköltség összesen	275 159	316 648	115,08

3.3. Jövedelmezőség alakulása

Árbevételarányos eredménymutató (%)	2011.év	2012.év	Index
Adózás előtti eredmény/Értékesítés nettó árbevétele	0,89 %	0,87 %	97,75 %

Az árbevételarányos jövedelmezőségi mutató azt fejezi ki, hogy az értékesítés nettó árbevételére milyen arányú bruttó nyereség jut. Tárgyévi mutató a bázishoz képest 2,25 %-kal csökkent.

Bruttó nyereségrés (%)	Tény
Értékesítés nettó árbevétele – Értékesítés közvetlen költsége / Értékesítés nettó árbevétele	4,98%

A tárgyévi 4,98 %-os bruttó nyereségrés mutatja, hogy a társaságunk a nettó árbevétel 95,02 %-át fordította a közvetlen költségek fedezetére.

Bevételarányos eredménymutató (%)	2011.év	2012.év	Index
Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	0,84 %	0,82 %	97,62 %

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevétel hány százaléka az adózás előtti nyereség. Az előző időszakhoz képest ez a mutató is romlott.

A Kft. vagyoni helyzete

Befektetett eszközök aránya (%)	2011.év	2012.év	Index
Befektetett eszközök/Eszközök összesen	42,21 %	43,25 %	102,46 %

Forgóeszközök aránya (%)	2011.év	2012.év	Index
Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások/Eszközök összesen	57,79 %	56,71 %	98,13 %

Az év során képződött nyereség befektetésre került, így minimális mértékben növekedhetett a befektetett eszközök aránya az összes eszközök csoportján belül.

A forgóeszközök aránya következésképpen tehát csökkent az eszközökön belül.

Tőkeerősség (%)	2011.év	2012.év	Index
Saját tőke/Források összesen	82,64 %	84,89 %	102,72 %

A vállalkozás saját tőkéjének aránya a forrásaihoz viszonyítva azt mutatja, hogy az eszközöket milyen arányban fedezi a saját forrás. A tárgyidőszakban a saját forrásaink 13 324 E Ft-al csökkentek.

Saját tőke növekedési mutatója (%)	2011.év	2012.év	Index
Saját tőke/Jegyzett tőke	387,38 %	390,55 %	100,82 %

Ezen mutató értéke 0,82%-kal változott, ami azonos a saját tőke értékének növekedésével.

Mivel a jegyzett tőke nem változott az év folyamán, ez az arányváltozás magától értetődő.

3.4. Pénzügyi mutatók

Likviditási mutató (%)	2011.év	2012.év	Index
Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	3,56 %	4,26 %	119,66 %

Az egyenél magasabb értékű mutatók azt bizonyítják, hogy a likvid eszközök többszörösen fedezik az éven belüli lejáratú idegen források kiegyenlítését.

Eger, 2013. április 29.

Jakab Zoltán
ügyvezető igazgató

Huszár Katalin gazdasági igh.
mérlegképes könyvelő reg.sz. 145886

Fejlesztési célok megvalósulása a 2012. évben

Köztisztasági ü.e.		menyiség/db	tervezett nettó költség	tényleges nettó költség	megjegyzés
Hulladékudvar					kisebb teljesítményű került beszerzésre
1.	Hulladéktömörítő berendezés	1	12 000 000	3 000 000	
2.	Hulladékudvar csapadékvíz rendezése		3 000 000	2013.évre ütemezve	elnyert pályázat része
			15 000 000	3 000 000	
Hulladékgyűjtés					
1.	20 m3-es felépítményű hulladékgyűjtő gépjármű	1	50 000 000	5 000 000	kisebb teljesítményű, használt tkg.
2.	120 literes edény	1000	6 000 000	6 000 000	kedvezményes ár miatt 1 200 db került beszerzésre
3.	4,5 m3-es zárt konténer felújítása	10	1 000 000	1 000 000	10 db került felújításra saját kivitelezésben
4.	Új zárt konténer	5	1 500 000	2013.évre ütemezve	elnyert pályázat része
			58 500 000	12 000 000	
Szelektív hulladékgyűjtés					
1.	Speciális, fém, zárt köztéri edény	9	2 500 000	1 200 000	használt edényzet beszerzése
Nagytejesítményű					
2.	bálázógép+válogatóasztal	1	12 000 000	2013.évre ütemezve	elnyert pályázat része
			14 500 000	0	
Javítóbázis					
1.	Padlózat korszerűsítése		4 500 000	2013.évre ütemezve	elnyert pályázat része
2.	Gk.tároló szín bővítése, építése		80 000 000	2013.évre ütemezve	elnyert pályázat része
3.	Épületgépészeti fejl. (napelemes, napkollektoros r.)		13 000 000	2013.évre ütemezve	elnyert pályázat része
4.	Üzemanyag töltő állomás kialakítása		3 400 000	2013.évre ütemezve	elnyert pályázat része
			100 900 000	0	

