

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2011.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 van.

A Kft. nagyságrendjét, vagyoni helyzetét jellemző kiemelt gazdasági mutatószámok 2011-ben az alábbiak szerint alakultak 2010-hez képest:

	2010.év		2011.év		Index
Befektetett eszközök	283 002	eFt	303 638	eFt	107%
Forgóeszközök	386 394	eFt	373 980	eFt	97%
Adózás előtti eredmény	17 695	eFt	8 590	eFt	49%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 076 916	eFt	963 094	eFt	89%
Átlagos statisztikai létszám	167	fő	154	fő	92%

Az árbevétel csökkenése a hulladékszállítás területén a konténeres üzletág visszasszésével 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 2011. 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 %-al 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 eltérünk az alapszabálytól.

Eszköz megnevezése	Leírási kulcs Szvtv.szerint (%/év)		Leírási kulcs Tatv.szerint (%/év)
LLE933 frsz. hulladékgyűjtő gépjármű	8,3333%		20%
RHB313V tip. Hidraulikus bontókalapács	10%		14,5%
Allu SC15 tip.örlőkanál	10%		14,5%
RHC516 tip. roppantó olló	10%		14,5%
Polipkanál	10%		14,5%
PW 150 Komatsu kotrógép	10%		14,5%
Önjáró fűnyíró 550 l-es	50%		14,5%
Vágógép + tárcsa	50%		14,5%
Szárzúzó	50%		14,5%
Önjáró fűnyíró 550l, 21LE	50%		14,5%
Izzós vezérlőgép + láb	50%		14,5%
Etesia traktor 16LE	50%		14,5%
Lapvibrátor VD 401/16	50%		14,5%
Perforátor PET palack	50%		14,5%
Kompresszor XAS 57	50%		14,5%
Cadoppi szivattyú	50%		14,5%
Fékpád FMP-2	50%		14,5%
Hydr. emelő 20T	50%		14,5%
Nagynyom. vízborotva	50%		14,5%
Kont. felépítmény	50%		14,5%
Konténer 8 m ³ (6 db)	50%		14,5%
Dózer T-130	50%		14,5%
Bálázó MK 2500	50%		14,5%
Görgős konténer 28 m ³	50%		14,5%
Görgős konténer 13 m ³ (5 db)	50%		14,5%
Rotációs fűkasza	50%		14,5%
Hóeke SH 330	50%		14,5%
Nagynyomású mosó HDS 695-4	50%		14,5%
Levegőkulcs	50%		14,5%
Állítható dörzsár klt	50%		14,5%
Aknaperememelő GRA-12 tip.	50%		14,5%
Holtjátékvizsgáló PD 13020	50%		14,5%
Áramfejlesztő, Honda EP 5000T	50%		14,5%
Másológép studio 161	50%		14,5%
Gk modul + kábel (6+5 db)	50%		14,5%
Videómegfigyelő rendszer (Szeméttelp)	50%		14,5%
Projector	50%		14,5%
Hulladéklerakó trafóállomás bővítés	50%		14,5%
Telefonközpont bővítés	50%		14,5%
MS Navision enwis ERP váll.ir.rendszer	20%		14,5%
Karácsonyi díszvilágítás fényfűzések, motívumok	20%		100,0%
Riasztó (Bródy S.u.4.)	50%		100,0%
Toshiba A200-1S9 notebook	50%		100,0%
Toshiba e-Stúdió 163 másológép	50%		100,0%

Beszámolási, könyvviteli kötelezettség

Könyvviteli mód: kettős könyvvitel. Beszámolási kötelezettség: Éves beszámoló, melyet a Számviteli Törvény 1.sz.mellékletében szereplő "A" változat szerinti formában készítünk el.Tartalmaz eredménykimutatót, 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 ill. 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	Bázis		Tény		Index %
	Érték(eFt)	Megoszlás	Érték(eFt)	Megoszlás	
Immateriális javak	3 969	0,59%	79	0,01%	1,99%
Tárgyi eszközök	279 033	41,40%	274 359	38,14%	98,32%
Befektetett pü-i eszk.	-		29 200	4,06%	
Befektetett eszk.össz.	283 002	41,99%	303 638	42,21%	107,29%
Készletek	10 661	1,58%	60 919	8,47%	571,42%
Követelések	176 571	26,20%	125 519	17,45%	71,09%
Értékpapírok	-		-		
Pénzeszközök	199 162	29,55%	187 542	26,07%	94,17%
Forgóeszközök össz.	386 394	57,33%	373 980	51,99%	96,79%
Bevételek akt.elhat.	3 406	0,51%	40 182	5,59%	1179,74%
Ktg.,ráford.akt.elhat.	1 158	0,17%	1 575	0,22%	136,01%
Halasztott ráfordítás	-		-		
Aktív időbeli elh.össz.	4 564	0,68%	41 757	5,80%	914,92%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	673 960	100%	719 375	100%	106,74%

Az eszközök együtt 6,74% -kal növekedtek, abszolút értékben 45 415 eFt-al.

Az összetevők közül a befektetett eszközök, a készletek és a bevételek aktív időbeli elhatárolása növekedett. Az előző évben lekötött tartalék, amely a 2011. évi beruházások alapját képezte, nem került felhasználásra. A 15 941 218 Ft-ot a következő öt adóévben kell majd beruházásokra költeni, hogy a 2010-ben igénybe vett társasági adóalap kedvezményrel el tudjunk számolni.

A forgóeszközök összességében csökkentek, amit még a készletek 50 258 e Ft-os növekedése sem tudott ellentételezni.

Jelentős növekedés tapasztalható a bevételek aktív elhatárolása mérlegsoron, ami annak köszönhető, hogy a 2011. évre vonatkozó árbevételi számlák egy részét csak a mérleg fordulónapja után tudtuk kiállítani.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai nőttek, amelyek többségében előfizetéseket, biztosításokat és képzéseket tartalmaznak.

Az immateriális javak jelentős mértékű csökkenését a vagyoni értékű jogokon belül a számítástechnikai rendszer viszonylag gyors értékcsökkenési leírása okozza.

Egész éves gazdálkodásunkra jellemző volt a visszafogott beruházás, mivel az EMJV Önkormányzatának Közgyűlése határozatot hozott 120 millió forint pénzeszköz kölcsönadásáról az EVAT Zrt. részére. Jelentősebb beruházásaink részletezését a következő tábla szemlélteti.

2011.évi tárgyi eszköz beszerzések és tárgyi eszköz aktiválások	35 480 138 Ft
1. Köztisztasági Üzemegység	28 531 699 Ft
LLE-993 mérlegelési dok. eszközök, mérlegelő program+betanítás	350 560 Ft
HTK-H tip. présfej (gysz.3945)	2 199 000 Ft
TT-10 tip. préstartály (gysz. 25049)	679 000 Ft
Számítógép HP Pro P3130 MT	117 576 Ft
KIE-139 daru felújítás	280 000 Ft
Bródy S. u. 4. helyiségek felújítása	358 000 Ft
HDF-716 Avia Uniporm felújítás	1 119 484 Ft
HLP-507 Iveco Uniporm felújítás	1 330 717 Ft
JOY-139 Renault M. motor felújítás	123 476 Ft
IUW-394 motor felújítás átvez.	394 476 Ft
JBT-814 Iveco Uniporm felújítás	1 870 000 Ft
JIJ-993 daru felújítás	154 000 Ft
Zárt konténerek felújítása (18 db)	2 395 410 Ft
Konténer zárt 4,5m3 121 db	14 520 000 Ft
Konténer nyitott 4,5m3 33 db	2 640 000 Ft
2. Városüzemeltetési Üzemegység	2 991 679 Ft
Stihl Ms200T motorfűrész 1 db	119 920 Ft
Pedrollo búvár szivattyú H24m + szer.tart.	283 359 Ft
Karácsonyi díszvilágítás fényfűzerek, motívumok	2 588 400 Ft
3. Díszfaiskola	1 834 560 Ft
Citroen Jumper JUL424 tég.	1 572 980 Ft
FP4E015 szivattyú, 3 fázisú	110 660 Ft
FP4F030 szivattyú, 3 fázisú	150 920 Ft
3. Központ	464 200 Ft
Riasztó /Bródy S. u. 4/	55 000 Ft
Toshiba A200-1S9 notebook	80 000 Ft
Toshiba e-Stúdió 163 másológép	40 000 Ft
e-STUDIO263cs másológép	289 200 Ft
Egyösszegű elszámolás	1 658 000 Ft

1.4.2. Források (passzívák) értéke, összetétele

Megnevezés	Bázis		Tény		Index %
	Érték(eFt)	Megoszlás	Érték(eFt)	Megoszlás	
Jegyzett tőke	153 460	22,77%	153 460	21,33%	100,00%
Tőketartalék	16 408	2,43%	16 408	2,28%	100,00%
Eredménytartalék	391 833	58,14%	404 481	56,23%	103,23%
Lekötött tartalék	15 941	2,37%	15 941	2,22%	100,00%
Mérleg szerinti eredmény	12 648	1,88%	4 190	0,58%	33,13%
Saját tőke összesen	590 290	87,59%	594 480	82,64%	100,71%
Kötelezettség áruszáll.ból	32 366	4,80%	64 191	8,92%	198,33%
Egyéb rövidlej.kötelezetts.	44 671	6,63%	40 833	5,68%	91,41%
Kötelezettség összesen	77 037	11,43%	105 024	14,60%	136,33%
Bevételek passzív.elhat.	3	0,00%	-	0,00%	0,00%
Ktg.,ráford.passzív elhat.	6 630	0,98%	19 871	2,76%	299,71%
Halasztott ráfordítás	-		-		
Passzív időbeli elh.össz.	6 633	0,98%	19 871	2,76%	299,58%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	673 960	100%	719 375	100%	106,74%

A források összesen 6,74 %-al növekedtek, abszolút értékben 45 415 eFt-al, 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 a 2011.évben nem képzett lekötött tartalékot.

A **mérleg szerinti eredmény** visszaesése az adózás előtti eredmény csökkenésének következménye főleg, azonban az adóalapot új tényezőként több mint 33 millió Ft-al növeli a Városüzemeltetési szerződés szerinti tevékenységünkért kapott piaci ár alatti ellenérték, ami 3,3 millió Ft-al növeli a társasági adófizetési kötelezettségünket, következésképpen ennyivel csökkenti a mérleg szerinti eredményt.

A **szállítói kötelezettségeink** állománya jelentősen emelkedett, melynek döntő részével (62 %) a kapcsolt vállalkozások felé tartozik a társaság. A fennmaradó 38 % fizetési határideje áthúzódik a 2012.évre.

A **passzív időbeli elhatárolások** év végi mutatója abszolút értékben 13 238 eFt emelkedést mutat.

Forrásokkal kapcsolatos mutatószámok:

Saját tőke aránya	Bázis	Tény	Index
Saját tőke			
Összes forrás	87,59%	82,64%	94,35%

Kötelezettségek aránya	Bázis	Tény	Index
Kötelezettség			
Összes forrás	11,43%	14,60%	127,73%

Tőkeellátottsági mutató	Bázis	Tény	Index
Saját tőke			
Tárgyi eszközök+készlet	203,76%	177,30%	87,01%

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

2. Specifikus rész

2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Befektetett eszközök állományának alakulása

a./ Immateriális javak állományának változása

eFt

BRUTTO ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	21 624	1 608		23 232
Szellemi termékek	1 563		1 563	-
Összesen	23 187	1 608	1 563	23 232

eFt

NETTO ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	3 969	1 608	5 498	79
Szellemi termékek				
Összesen	3 969	1 608	5 498	79

b./ Tárgyi eszközök állományváltozása

eFt

BRUTTO ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok	157 118	358	1 955	155 521
Műszaki gépek, ber.,járművek	717 932	28 663	13 361	733 234
Egyéb gépek, ber., járművek	45 315	6 284	202	51 397
Összesen	920 365	35 305	15 518	940 152

eFt

NETTO ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok	135 703	358	5 590	130 471
Műszaki gépek, ber.,járművek	136 087	28 663	31 671	133 079
Egyéb gépek, ber., járművek	3 964	6 284	3 724	6 524
Összesen	275 754	35 305	40 985	270 074

A szellemi termékek 1 563 eFt-os csökkenése és vagyoni értékű jogok 1 563 eFt-os növekedése már leírt szoftverek helyesbítése miatti átvezetést jelenti.

Az ingatlanok sorban a bruttó érték 1 955 eFt-os csökkenése telkek értékesítését jelenti.

A műszaki gépek, berendezések, járművek sorban a bruttó érték 13361 eFt-os csökkenése értékesített eszközök értékének kivezetését tartalmazza. Az egyéb járművek soron a 202 eFt-os csökkenés is értékesített eszköz bruttó értékének kivezetését jelenti.

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

Térburkolat vízelvezetési terv	180	eFt
Gépbeállító statikai terv	400	eFt
Hull.lerakó rézsústab. ép.eng.terv	960	eFt
Talajvíz figyelőkutak létesítési eng. terv	80	eFt
Beton placc, Hulladékudvar állvány és tetőszerk. /saját ber./	2 257	eFt
1100 literes lapos tetős hull.gyűjtő konténer	328	eFt
Járműtároló ép.eng. terv módosítás	80	eFt
Összesen:	4285 eFt azaz	4 285 eFt

2.1.2. Tárgyévi értékcsökkenési leírás, jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés

Tárgy évben elszámolt értékcsökkenés totál:	43 096	eFt
ebből:		
Immateriális javak	3 890	eFt
Ingatlanok	3 635	eFt
Műszaki gépek berendezések, járművek	33 302	eFt
Egyéb gépek, berendezések, járművek	611	eFt
Egyösszegű (100eFt alatti) elszámolt	1 658	eFt

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 28 %-al csökkentek, melynek döntő többségét az EVAT Zrt. által visszafizetett kölcsön okozta.

Az év során a nyitott vevőköveteléseinket folyamatosan figyelemmel kísértük és a hatástalan felszólítás után egy követelésbehajtásra szakosodott cégnek átadtuk. A hónapon túli vevőköveteléseket a sikertelen behajtás után peresítjük ill. a felszámolás alá került cégek felszámolóitól nyilatkozatot kérünk a követelésünk megtérülésének esélyéről és mértékéről.

Egyéb rövid lejáratú követelések

2011. december 31.

• 354000 fkv. Egyéb adott előleg	100 000
• 361120 fkv. Lakásépítési kölcsön	649 642
• 361150 fkv. Lakásépítési kölcsön	105 918
• 361180 fkv. Lakásépítési kölcsön	49 248
• 361500 fkv. Munkavállalók tartozása	40 000
• 361600 fkv. Kilépettek tartozása	243 491
• 361800 fkv. Fizetési előleg	217 954
• 368900 fkv. Ajánlattételi biztosíték	2 400 000
• 454100 fkv. Szállítói túlfizetések	1 064 332
• 461100 fkv. Társasági adó túlfizetés	5 994 000
• 464550 fkv. Késedelmi pótlék túlfizetés	11 000
• 464600 fkv. Innovációs járulék túlfizetés	1 352 000
• 464900 fkv. Illeték túlfizetés	3 000
• 469100 fkv. Iparüzési adó túlfizetés	1 326 400
• 473300 fkv. TB kifiz. Helyi ellátások elsz.	194 409
• 473482 fkv. Erste MNy túlfizetés	5 520
• 473490 fkv. MNy késedelmi és önrev. Pótlék túlfizetés	5 607
Összesen	13 762 521

A kötelezettségek összesen sora az előző évhez képest több mint 36 %-al növekedett.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
2011. december 31.

• 31100000 fkv. Vevők túlfizetése	632 309
• 31110003 fkv. Vevők túlfizetése Bükkszenterzsébet	5 305
• 31110014 fkv. Vevők túlfizetése Szilvásvárad	10 690
• 31110015 fkv. Vevők túlfizetése Tarnaméra	154 475
• 36121000 fkv. Letiltások	304 763
• 36122000 fkv. Gyerektartás	218 171
• 36123000 fkv. AIG Hungária önk.munkav.bizt.	22 064
• 46280000 fkv SZJA	5 990 000
• 46410000 fkv. Rehabilitációs hozzájárulás	1 784 000
• 46441000 fkv. Egészségügyi hozzájárulás	183 000
• 46450000 fkv. Önellenőrzési pótlék	4 000
• 46480000 fkv. Start kártya járuléka	103 000
• 46491000 fkv. Cégaadó	14 775
• 46810000 fkv. ÁFA	2 953 000
• 46990000 fkv. Helyi adó talajterhelési díj	50 760
• 47110000 fkv. Keresetelszámolási számla	15 011 461
• 47310000 fkv. Nyugdíjbiztosítási járulék	9 238 000
• 47321000 fkv. Egészségbiztosítási járulék	3 031 000
• 47420000 fkv. Szakképzési hozzájárulás	982 000
• <u>47990000 fkv. Egyéb rövid lejáratú köt. (óvadékok)</u>	<u>140 500</u>

Összesen:

40 833 273

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

Saját tőke növekedése: 0,71 %

Az év során nem történt sem tőkeemelés, sem tőkeleszállítás, a saját tőke növekedését tehát a tárgyévi eredmény okozta 4 190 eFt-os összegben.

Tőkeemelésre az évek óta szinte egyenletesen jó gazdasági teljesítményt nyújtó cégnek nincs szüksége, az önkormányzattal kötött közszolgáltatási tevékenységek ellátásához minden meghatározó jelentőségű eszköz rendelkezésre áll és a Kft. a felhalmozott pénzeszközökből a tárgyi eszközpark színvonalas utánpótlását is képes lett volna finanszírozni hitelfelvétel nélkül.

2.1.5. Aktív és passzív időbeli elhatárolás

Bevételek aktív időbeli elhatárolása mérlegsoron a legnagyobb tétel a 2011.évi árbevétel 2012.évben történő realizálódása, a decemberi értékesítések kiszámlázása (39 millió Ft). Az egyéb tételek a lekötött betétek időarányos kamatából és a jövedéki adó visszatérítésének elhatárolásából származnak.

Költségek aktív időbeli elhatárolása soron különböző szakmai kiadványok és szolgáltatások előfizetései szerepelnek.

Költségek, ráfordítások elhatárolása: 2012-ben fizetendő, de a 2011.gazdasági évet érintő költségek ill.

ráfordítások összesen 19 871 e Ft, melyek közül a legnagyobb a hulladék ártalmatlanítási díja 14 948 eFt,

2.1.6. Társasági adó megállapítása

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

Adóalap csökkentő tételként 45 521 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 80 931 e Ft-ot tesznek ki.

A számított adóalap 44 000 eFt - a társasági adó 4 400 eFt.

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

2.2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.2.1. Tevékenységek eredményessége

eFt

Eredmény kategóriák megnevezése	Tevékenységek összesen
Értékesítés nettó árbevétele	963 094
Értékesítés közvetlen önköltsége	835 762
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás	84 977
Értékesítés közvetlen költségei összesen	920 739
Értékesítés bruttó eredménye	42 355
Egyéb bevétel és ráfordítás eredménye	18 211
Értékesítés közvetett költsége	64 685
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	4 119

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évitől 10,6%-al marad el.

A közvetlen költségek 6,5 %-al megemelkedtek döntő részben a hulladék átrakó állomásnak fizetendő ártalmatlanítási díj egész évben jelentkező terhe miatt, emellett pedig a közvetett költségeink 64 %-al csökkentek.

Az egyéb bevételek és ráfordítások eredménye 18 211 eFt-os nyereséget mutat.

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

Tevékenységek megnevezése	M e g o s z l á s			
	2010.tény	2011.Ft-ban	2011.tény	Index
Köztisztasági Üzemegység	64,81%	664 584	69,01%	106%
Városüzemeltetési Üzemegység	33,90%	284 011	29,49%	87%
Egyéb (pl.ingatlan bérbeadás)	1,29%	14 499	1,50%	116%
Összesen	100,00%	963 094	100,00%	

Az arányok szinte alig változtak az előző évhez képest az árbevételen belül. Továbbra is a Köztisztasági Üzemegység a meghatározó tényező.

Vidéki hulladékszállítás árbevétele:	98 849	eFt
Eger Termál részére végzett munkák árbevétele:	8 351	eFt
Vízműves kátyúzás árbevétele:	9 840	eFt
Vízműves kaszálás árbevétele:	3 504	eFt
EVAT Rt. számára végzett parkolótakarítás árbevétele:	9 765	eFt
Agria Humán Kft-vel kapcsolatos árbevétel:	2 160	eFt
Vagyonhasznosítás árbevétele:	13 499	eFt
Egyéb üzleti alapú megbízásaink árbevétele:	14 874	eFt
Mindösszesen:	160 842	eFt
Árbevétel 10%-a:	102 703	eFt

Az Eger MJV-al kötött szerződéseink alapján kiszámlázott árbevételünk tehát csak 84,34 %-a az

összes árbevételnek.

2.2.2. A költségek költségnemenkénti alakulása

Megnevezések	Megoszlás az összköltség arányában				
	2010.tény		2011.tény		Index
	eFt	%	eFt	%	
Anyagköltség	168 233	16,09%	160 301	16,09%	95,29%
Igénybevett szolgáltatás	296 308	28,33%	302 984	30,41%	102,25%
ELÁBÉ	5 787	0,55%	10 340	1,04%	178,68%
Eladott (közvetített) szolgáltatás	118 761	11,36%	74 637	7,49%	62,85%
Egyéb szolgáltatás	9 638	0,92%	8 795	0,88%	91,25%
Anyagjellegű ráfordítás össz.	598 727	57,25%	557 057	55,90%	93,04%
Bérek	284 346	27,19%	275 159	27,61%	96,77%
Személyi jellegű kifizetések	32 983	3,15%	43 228	4,34%	131,06%
Bérfizetések	79 056	7,56%	77 909	7,82%	98,55%
Személyi jellegű ráfordítások	396 385	37,90%	396 296	39,77%	99,98%
Értékcsökkenés	50 748	4,85%	43 096	4,32%	84,92%
Közvetlen költség összesen	1 045 860	100,00%	996 449	100,00%	95,28%

A **közvetlen költségek** csökkenése tehát közel 5 %, ami az anyagköltségeknek, az eladott szolgáltatások értékének, a bérköltség és a bérfizetések csökkenésének következménye.

A **személyi jellegű ráfordításokat** egy minimális béremelés mellett is sikerült az előző évi szinten megtartani.

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 terveztünk.

Az **egyéb szolgáltatásokon** belül a bankköltség összesen 3 144 eFt volt.

A biztosítási díjak összege pedig 4 084 eFt volt a 2011.évben.

Költség egyeztetés (eFt)

Megnevezés	Bázis	Tény
Értékesítés közvetlen költsége	864 270	920 739
Értékesítés közvetett költsége	181 590	64 685
Saját teljesítmény értéke		
Értékesítés összes költsége	1 045 860	985 424

2.2.3. Eredménykategóriákat befolyásoló jelentősebb tényezők

	eFt
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	- 4 119
Pénzügyi műveletek eredménye	12 709
Szokásos vállalkozási eredmény	8 590
Rendkívüli eredmény	
Adózás előtti eredmény	8 590

Egyéb ráfordítások jelentős tételei: adók, illetékek, hozzájárulások.

A szabad pénzeszközök lekötéséből 12 709 eFt pénzügyi bevétel keletkezett, az előző évhez képest csökkent, mert a jegybanki alapkamat és ennek következtében a BUBOR, amihez a kereskedelmi bankok a betéti kamatkondíciókat igazítják, alacsonyabb volt 2011-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 járandósága

A beszámolási időszakban a 3 fős felügyelő bizottság részére 1 520 eFt megbízási díj került elszámolásra. A 2011.évben a vezető tisztségviselők részére bruttó 5 844,5 eFt prémium lett kifizetve.

Ügyvezető igazgató: Jakab Zoltán 2010.12.30- tól Eger, Vincellériskola u. C/4. I/2.

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

A mérlegzárás napján (2012.március 31-én) a Felügyelő Bizottság tagjai az alulírottak
Csákvári Antal (an.Miskolczi 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)	Bázis	Tény	Eltérés	Index
Fizikai foglalkozásúak	136	123	- 13,00	90%
Szellemi foglalkozásúak	26	26	-	100%
Összesen	162	149	- 13,00	92%

Nem teljes munkaidős átlag(fő)	Bázis	Tény	Eltérés	Index
Fizikai foglalkozásúak	1	1	-	100%
Szellemi foglalkozásúak			-	
Összesen	1	1	-	100%

Nyugdíjasok(fő)	Bázis	Tény	Eltérés	Index
Fizikai foglalkozásúak	4	4	-	100%
Szellemi foglalkozásúak	0		-	
Összesen	4	4	-	100%

Bérek költség alakulása állománycsoportonként (eFt)	M e g o s z l á s		
	2010.tény	2011.tény	Index
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	276 542	270 974	97,99%
ebből fizikai	203 094	191 992	94,53%
szellemi	73 448	78 982	107,53%
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	615	612	99,51%
ebből fizikai	615	612	99,51%
szellemi	0	0	
Nyugdíjas foglalkoztatott	3 895	3 928	100,85%
ebből fizikai	3 895	3 928	100,85%
szellemi	0	0	
Állományba nem tartozók	4 770	5 154	108,05%
2011-ben kifizetett 2010.évi bérek költség	-6 374	-5 509	86,43%
2011-re vonatkozó 2012.évi bérek költség	4 898	0	0,00%
Bérek költség összesen	284 346	275 159	96,77%

3.3. Jövedelmezőség alakulása

Árbevételarányos eredménymutató (%)	Bázis	Tény	Index
Adózás előtti eredmény/Értékesítés nettó árbevétele	1,64%	0,89%	54,26%

Az árbevételarányos jövedelmezőségi mutató azt fejezi ki, hogy az értékesítés nettó árbevételére milyen arányú bruttó nyereség jut. Tárgyévi mutató a bázishoz képest 45,73 %-al csökkent.

Bruttó nyereségrés (%)	Tény
Értékesítés nettó ár.-Ért.Közz.Ktg/Érték.nettó ár.	4,40%

A tárgyévi 4,40 %-os bruttó nyereségrés mutatja, hogy a társaságunk a nettó árbevétel 95,6 %-át fordította a közvetlen költségek fedezetére az előző évi 80,25 % helyett.

Bevételarányos eredménymutató (%)	Bázis	Tény	Index
Adózás előtti eredmény/Osszes bevétel	1,61%	0,84%	52,17%

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 (%)	Bázis	Tény	Index
Befektetett eszköz/Eszközök összesen	41,99%	42,21%	100,52%

Forgóeszközök aránya (%)	Bázis	Tény	Index
Forgóeszk.+aktív időb.elhat./Eszközök összesen	58,01%	57,79%	99,62%

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.

Tőkeösszeg (%)	Bázis	Tény	Index
Saját tőke/Források összesen	87,59%	82,64%	94,35%

A vállalkozás saját tőkéjének aránya a forrásaihoz viszonyítva azt mutatja, hogy az eszközöket milyen arányban fedezi a saját forrás. A tárgyidőszakban a saját forrásaink 45 415 eFt-al nőttek.

Saját tőke növekedési mutatója (%)	Bázis	Tény	Index
Saját tőke/Jegyzett tőke	384,65%	387,38%	100,71%

Ezen mutató értéke 0,71 %-al 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 (%)	Bázis	Tény	Index
Forgóeszköz/Rövidlejáratú kötelezettség	5,02%	3,56%	70,92%

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

Eger, 2012.május 04.

Városgondozás Eger Kft.

3300 Eger, Homok u. 26.

Adószám: 10630646-2-10

Sz.sz.: 10403507-35002756-00000000

8.

Jakab Zoltán ügyvezető igazgató

Huszar Katalin

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