

***A KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI
ZRT
2012. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLETE***

Kiadlyue!

A társaság alapadatai

<u>A társaság neve:</u>	<i>Komlói Városgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság</i>
<u>A társaság rövidített neve:</u>	<i>Komlói Városgazdálkodási ZRt.</i>
<u>A társaság székhelye:</u>	<i>7300. Komló Kossuth Lajos u. 115.</i>
<u>A társaság telephelyei:</u>	<i>7300. Komló-Mecsekjánosi 7300. Komló Bem József u. 24.</i>
<u>Működési forma:</u>	<i>Zártkörűen Működő Részvénytársaság</i>
<u>Átalakulás időpontja:</u>	<i>1992. Július 1.</i>
<u>Cégbírósági bejegyzés száma:</u>	<i>02-10-060036</i>
<u>Jogelőd:</u>	<i>Komlói Városgazdálkodási Vállalat</i>
<u>A társaság fő tevékenységi köre:</u>	<i>Nem veszélyes hulladék gyűjtése</i>
<u>A gazdálkodó szerv vezetője:</u>	<i>Folkner Károly</i>
<u>A számvitelért felelős:</u>	<i>Vajda Rózsa</i>
<u>Könyvvizsgálatot végzi:</u>	<i>Királyné Demcsák Ágnes</i>
<u>Beszámolót készítette:</u>	<i>Vajda Rózsa</i>

Komló, 2013. Január 31.

Hitelesítésül a cég vezetője:


Folkner Károly
Cégvezető

TARTALOMJEGYZÉK	oldalszám
1.ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	4
1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet	4
1.b. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai	5
2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	6
2.a.Eszközök	6
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7
B. FORGÓESZKÖZÖK.	10
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13
2.b. Források	15
D. SAJÁT TŐKE	15
F. KÖTELEZETTSÉGEK	15
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17
3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
3.a. A bevételek alakulása	18
3.b. Ráfordítások alakulása	20
4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	24
4.a. A társasági adó alapja	24
4.b. Létszám, bér és kereset adatok	25
4.c. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére	25
5. CASH FLOW-KIMUTATÁS	27

1. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

Részvénytársaságunk 2006. január 10-i Cégbírószági bejegyzés alapján zártkörűen működő részvénytársasággá alakult.

A Komlói Városgazdálkodási ZRt. tulajdonosai:

Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság irányítását biztosító befolyásolás mértéke ***többségi***.

„DÉL-KOM” Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Kft.

A társaság irányítását biztosító befolyásolás mértéke ***jelentős***.

„GEMES GmbH”

A társaság részvényeiből a tulajdonosok az alábbiak szerint részesednek:

<i>Komló Fűtőerőmű ZRt.</i>	<i>51,40 %</i>	<i>(66.822.000,-Ft.)</i>
<i>DÉL-KOM Kft.</i>	<i>39,37 %</i>	<i>(51.178.000,-Ft.)</i>
<i>GEMES GmbH</i>	<i>9,23%</i>	<i>(12.000.000,-Ft.)</i>

1.b. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

- célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, fordulónapja december 31.
- könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló és üzleti jelentés
- mérleg formája: Szv. Tv. 1.sz. melléklet „A” változata szerint
- eredmény-kimutatás: összköltségeljárással „A” változata szerint
- érték helyesbítést, értékelési tartalékot a társaság nem számol el
- jelentős összegű hiba, ha a hibahatás abszolút értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át
- a valós képet ténylegesen befolyásoló hiba: a hibahatás abszolút összértéke a meglévő üzleti év saját tőkéjének összegét 20%-al vagy annál nagyobb mértékben megváltoztatja
- amortizációs politika: a társaság a lineáris leírást alkalmazza, maradványértéket nem állapít meg
- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

A Mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő 1. hónap 31. napja, azaz az üzleti évet követő január 31. napja.

A Mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további részletezést tartalmaz, mivel a 2000.évi C. törvény a számvitelről, a továbbiakban a Sz.tv. 117.§ (1) szerint a BÍOKOM Kft, mint anyavállalat, a 2012-es gazdasági évről Konszolidált beszámoló elkészítésére kötelezett. Tárgyi eszközeinkre értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számoljuk el lineáris módszer alkalmazásával. Az értékcsökkenési leírást havonta számoljuk el.

2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1. Saját tőke aránya = (Saját tőke/idegen tőke)x100
2. Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek/Saját tőke)x100
3. Tőkeerősség = (Saját tőke/Mérleg főösszeg)x100
4. Likviditási mutató = (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)x100
5. Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök – Készlet/Rövid lejáratú köt.)x100
6. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Saját tőke)x100
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség = Adózott eredmény/nettó árbevétel x100
8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Eszközök összesen) x100

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Index
1. Saját tőke aránya	298,4	471,7	158,1
2. Eladósodottsági mutató	33,5	21,2	63,3
3. Tőkeerősség	74,3	81,8	110,1
4. Likviditási mutató	245,9	376,5	153,1
5. Likviditási gyorsráta	240,7	357,2	148,4
6. Tőkearányos jövedelmezőség	15,6	10,1	64,7
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	6,9	4,9	71,0
8. Eszközarányos jövedelmezőség	11,6	8,2	70,7

A társaságunk vagyoni és pénzügyi mutatói az előző évhez viszonyítva kedvező képet mutatnak. A jövedelmezőségi mutatók azonban romlottak. Ennek oka a mérleg szerint eredmény 28 %-os csökkenése. Az okokat az eredmény-kimutatásban tételesen ismertettjük.

2.a. Eszközök

A mérleg eszközoldalának fő összetevői

Tételszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg eFt	résarány %	összeg eFt	résarány %	összeg eFt	%
A.	Befektetett eszközök	85 370	34,6	77 978	31,3	- 7 392	- 8,7
B.	Forgóeszközök	142 635	57,9	158 964	63,9	16 329	11,4
C.	Aktív időbeli elhatárolás	18 565	7,5	11 857	4,8	- 6 708	- 36,1
Eszközök összesen:		246 570	100,0	248 799	100,0	2 229	1,0

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK a mérlegben az alábbi fő csoportokra vannak osztva:

- I. IMMATERIÁLIS JAVAK**
- II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**
- III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

A befektetett eszközök értékcsökkenését a bruttó érték után, a lineáris módszert alkalmazva számoljuk el.

Részvénytársaságunk 100 eFt értékben állapította meg azt az értékhatárt, amely alatt a tárgyi eszközök értéke egy összegben, értékcsökkenési leírásként elszámolhatóak.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változások:

IMMATERIÁLIS JAVAK

Megnevezés	Szellemi termékek
Bruttó érték változás	
Bttó érték 2011.12.31.	1 735
2012. évi növekedés	270
2012. évi csökkenés	1 735
Bttó érték 2012.12.31.	270

Értékcsökkenési változás	
2011.12.31. Écs.	1 735
2012. évi növekedés	29
2012. évi csökkenés	1 735
2011.12.31. Écs	29

Könyv szerinti nettó érték	
2011.12.31	0
2012.12.31	241

TÁRGYI ESZKÖZÖK eFt-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,gépek,járm.	Egyéb ber.,felsz.,járm.	Összesen
Bruttó érték változás				
Bttó érték 2011.12.31	81 125	74 966	30 415	186 506
2012. évi növekedés	813	3 300	468	4 581
2012. évi csökkenés	3 437	51 141	20 483	75 061
ebből:				
selejtezés		6 106	242	6 348
értékesítés				-
egyéb	3 437	45 035	20 241	68 713
Bttó érték 2012.12.31	78 501	27 125	10 400	116 026
Értékcsökkenés változás				
2011.12.31. Écs.	23 061	56 972	24 098	104 131
2012.évi növekedés	1 814	5 176	2 921	9 911
2012.évi csökkenés	3 437	47 080	20 420	70 937
2011.12.31. Écs.	21 438	15 068	6 599	43 105
Könyv szerinti nettó érték				
2011.12.31	58 064	17 994	6 317	82 375
2012.12.31	57 063	12 057	3 801	72 921

I. IMMATERIÁLIS JAVAK bruttó értéke 2012. évben 270 eFt-tal növekedett az elmúlt év hasonló időszakához képest.

113-0032	Armada szoftver bér program	150 eFt
113-0033	Portaprogram	120 eFt
Együtt:		270 eFt

II. TÁRGYI ESZKÖZÖK bruttó értéke 4.581 eFt növekedett 2011.év hasonló időszakához képest.

II/11. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok

2012. évben felújításra került a Mecsekjánosi telephelyen lévő portaépület. A felújítás költsége 813 eFt volt

II/12. Műszaki berendezések, gépek, járművek

Eszközeink bruttó értéke 2012. évben 3.300 eFt-tal növekedett.

2012. Február 2-án a BOBCAT rakodógép leégett, teljesen megsemmisült. Kártérítés összege, amelyet a biztosító fizetett 2.554.611,- Ft volt. Az eszköz **bruttó értéke 3.400 eFt**, könyv szerinti értéke 2.740.871,-Ft volt. **Az állományból kivezetésre került.** Pótlására, beszerzésre került egy használt rakodógép:

1311-207	Homlokrakodó MT-728-4	3.300 eFt
----------	-----------------------	------------------

II/13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

Eszközeink bruttó értéke 2012. évben 468 eFt-tal növekedett.

Az előállított komposztanyag csomagolásához szükségessé vált egy zsákológép üzembe helyezése.

1411-039	Zsákológép	468 eFt
----------	------------	----------------

A tárgyi eszközök leltározásánál a leltározási bizottság az alábbi eszközök selejtezésére kapott engedélyt:

II/12. Műszaki berendezések, gépek, járművek

1321-049	Differenciálmű komplett	495 eFt
1321-051	Renault G220. tip gk. GVH-921 frsz	2.211 eFt
Együtt:		2.706 eFt

II/13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

1411-026	3 m3 konténer 1 db	48 eFt
1411-032	1,1 m3 konténer 2 db	137 eFt
1431-087	Számítógép 1 db	57 eFt
Együtt:		242 eFt

A leltározás során selejtezett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 1.384.476,-Ft .
A selejtezése során 11.076 kg haszonvas került visszavételezésre, 664.560,-Ft értékben.
Kivezetésre kerültek az állományából a 0-ra leírt eszközök.

II/15. Beruházások, felújítások értéke 4.816 eFt

2011. július 20-án kutatás-fejlesztési szerződést kötöttünk az Innova Info Fejlesztési Nonprofit Kft-vel. Társaságunk, mint megbízó, megbízta a kft-t, hogy az alábbi kutatási-fejlesztési tevékenységet végezze el: Pre-kompetitív technológiafejlesztési kutatás az üzemanyag tárolás, kezelés, felhasználási jogosultság automatizálás, és elszámolási terület, elsősorban újszerű tartályszerkezet, és ehhez fejlesztett egyedi mérőrendszer témában.

Az alábbi berendezések, illetve eszközök kerültek leszámlázásra:

- RH ECO 10/L-M tip. berendezést, RH DE 50/230V kimérő	nettó értéke 1.650 eFt .
- SMART ECO tankoló automata kiegészítő	532 eFt
- Engedély	134 eFt

2011. szeptember 30-án vállalkozási szerződést kötöttünk a Tom-Trans Kft-vel. A szerződés tárgya a Komló-Mecsekjánosi Iskola utcai kapubejáró és a kijelölt konténerkút helye közötti út kialakítása. A vállalkozási díj nettó összege 4.000 eFt. A vállalkozó az elvégzendő feladatok anyagbeszerzéséhez számla kiállítására jogosult. 268/2011 számú számla nettó összege **2.500 eFt**. 2012. évben az összeg átvezetésre került a folyamatban lévő beruházások főkönyvi számlára.

B. FORGÓESZKÖZÖK

I. KÉSZLETEK

A készletek értékének alakulása

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	%
28.	Anyagok	2995	100,0	5260	64,6	75,6
31	Késztermékek	0		2887	35,4	100,0
Készletek összesen:		2995	100,0	8147	100,0	172,0

Anyagkészletünket elszámoló áron tartjuk nyilván. Az árkülönbözetet minden negyedév végén felosztjuk %-os arányban, felhasználásra, eladásra és készletre.

Anyagkészletünk 2.265 eFt-tal növekedett az elmúlt év hasonló időszakához képest.

Készleten tartunk a síkosság mentesítési tevékenységünk elvégzéséhez szükséges szóróanyagot 3.458 eFt értékben, hulladékgyűjtő edényeket és alkatrészeit 899 eFt értékben, hidraulika- és motor olajat 73 eFt értékben, gumihevedert, műanyag zsákokat (komposztáláshoz), raklapot összességében 634 eFt értékben, valamint villamossági anyagokat 3 eFt értékben. (Anyagár különbség 193 eFt.)

2012. évben 1.589 m³ komposztanyagot állítottunk elő. Ebből értékesítésre kerül 689 m³, amelyből 693 db általunk csomagolt zsákokban került eladásra.

Saját termelésű készletekről nem vezetünk analitikus nyilvántartást. A készleteket önköltségi áron számoljuk el. Értékesítést főkönyvi számlákon könyveljük, a késztermékek értékét önköltségi áron, a főkönyvi számlákon negyedévente elszámoljuk. December 31-én leltár alapján állapítjuk meg a raktárkészletet.

Az éves beszámolóban a készletek összevont egyenlege szerepel.

Készletek értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszegéhez %-ban	1,2	3,3

II. KÖVETELÉSEK

Követelések értékének alakulása

Sorszám	Mérlegtételek	2011. év		2012. év		Eltérés bázistól
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
35.	Szolgáltatás	82 802	78,6	111 974	90,3	35,2
36.	Kapcs.váll. szemben	64	0,1	4 745	3,8	641,4
39.	Egyéb	22 397	21,3	7 282	5,9	- 67,5
Követelések összesen:		105 263	100,0	124 001	100,0	17,8

Követelésünk összességében **18.738 eFt-tal növekedett** az elmúlt év hasonló időszakához képest.

II/35., II/36. Szolgáltatásból fakadó követelésünk 33.853 eFt-tal növekedett.

71.086 eFt értékvesztést számoltunk el a 90 napot meghaladó (110.027.128,-Ft) kintlévőségeink után.

A BIOKOM Kft. a módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről 117 §-a szerint konszolidált mérlegbeszámoló készítésére kötelezett. Társaságunknak, mint közös vezetésű vállalkozásnak követnünk kell a kft. számviteli politikájában előírtakat. Az értékvesztés elszámolása ennek alapján az alábbiak szerint történt:

Értékvesztés nyilvántartása (eFt)

Megnevezés / nap	91 - 180	181 - 360	1 éven túli	Összesen
Társasházak	9 135	13 292	26 297	48 724
Családiházak:				
Komló	2 522	3 261	8 021	13 804
Hosszúhetény	882	1 202	7 138	9 222
Családiházak együtt	3 404	4 463	15 159	23 026
Bérlők	1 956	3 625	11 921	17 502
Síkonda	- 6	113	703	810
Lakosság összesen	14 489	21 493	54 080	90 062
Ipari	2 088	3 724	14 153	19 965
Együtt	16 577	25 217	68 233	110 027

Értékvesztés mértéke:	2%	10%	100%	
Elszámolt értékvesztés:	331	2 522	68 233	71 086
ebből: lakossági	290	2 150	54 079	56 519
ipari	41	372	14 154	14 567

Elszámolt értékvesztés (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Kivezetés	Záró
	2011.12.31			2012.12.31
Lakossági	37 512	19 006		56 518
Ipari	7 713	6 855		14 568
Együtt	45 225	25 861		71 086

Kintlévőségek az alábbiak szerint alakultak (eFt)

Kintlévőségek időtartama	2011. év	2012. év
0 - 30 nap	41 443	72 388
31 - 60 nap	1 587	4 050
61 - 90 nap	2 250	1 340
91 - 180 nap	17 530	16 577
181 - 360 nap	22 674	25 217
Éven túli	42 607	68 233
Összesen	128 091	187 805
Elszámolt értékvesztés	- 45 225	- 71 086
Egyenleg	82 866	116 719

Kintlévőségünkben *kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk* (DÉL-KOM Kft) **4.745 eFt**, amely a környező településeken végzett szolgáltatásunk december havi kiszámlázott összegét tartalmazza.

II/39. Egyéb követeléseink 7.282 eFt, amely 15.115 eFt-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

Egyéb követelések alakulása

F.szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés
		2011.	2012.	eFt ban
36111	OMB előleg	781	1 305	524
36114	Letiltás		2	2
368	Foly. ÁFA telj.	6 155	2 244	- 3 911
3681	Adott előleg	6 873		- 6 873
3683	Egyéb követelések	8	270	262
461	Társasági adó	8 569	3 461	- 5 108
464511	Egészségügyi hj.	11		- 11
	Összesen:	22 397	7 282	- 15 115

Egyéb követeléseink jelentősen csökkentek:

- a visszaigényelhető ÁFA terén 3.911 e Ft-tal. Ennek oka, hogy 2011. évben került kiszámlázásra visszamenőleg, az ISPA programban kapott eszközök utáni bérleti díj,

amelynek visszaigényelhető adóját a következő időszakban (2012. Január hó) tudtuk a bevallásban érvényesíteni.

- 2012. évben elszámolásra került a fent említett eszközök használatára adott bérleti díj előleg, melynek összege 6.872.780,-Ft volt..

- társasági adó csökkenés a 2012. évi eredmény adófizetési kötelezettségéből adódik.

**Követelések értéke
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	42,7	49,8

IV. PÉNZESZKÖZÖK

Pénzeszközök értékének alakulása

Sorszám	Mérlegtételek	2011. év		2012. év		Eltérés bázistól
		összeg eFt	Résarány %	összeg eFt	Résarány %	
46	Pénztár, csekk	620	1,8	514	1,9	- 17,1
47	Bankbetétek	33 757	98,2	26 302	98,1	- 22,1
	Pénzeszközök	34 377	24,1	26 816	16,9	- 22,0

Megjegyzés: a rész arány oszlopban a tételek értéke a pénzeszközök összes értékéhez viszonyítottak, a pénzeszközök pedig a forgóeszközök összesen adatához.

A pénzeszközök értéke a bázishoz képest -22 %-kal, 7.561 eFt-tal csökkent.

**Pénzeszközök értéke
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	13,9	10,8

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg eFt	Résarány %	Összeg eFt	Résarány %	%
48.	Aktív időbeli elhatárolás	18 565	7,5	11 857	4,8	- 36,1

Megjegyzés: az aktív időbeli elhatárolások értéke a rész arány számításakor a mérleg főösszegéhez viszonyított.

49. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
ISPA gépjárművek őrzési díja	5 333		- 5 333
ISPA kamat	11 083	11 083	-
Téves pénztári kifizetés	5		- 5
Összesen:	16 421	11 083	- 5 338

A Cíkói Hulladékgazdálkodási Társulási Tanács 4/2013.(I.17.) sz. határozatában felhatalmazta a RE-KOM N. Kft ügyvezetőjét, hogy a Komlói Városgazdálkodási Zrt. részére 12.821.032,-Ft + ÁFA összeget fizessen ki. Az összeg a program előkészítése során felmerült költségeket (számlákkal igazolt) fedezi.

A fenti összeg tartalmazza a telephelyünkön tárolt eszközök őrzési díjának még ki ne fizetett részét, azaz 5.333.376,-Ft-ot. Így elhatárolását megszüntettük.

A téves pénztári kifizetés 2013.évben pénztári befizetésre került.

50. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Szakkönyv, folyóirat, nyomtatvány	311	265	- 46
Szolgáltatások (fiókberlet, vírusirtó)		17	17
Biztosítási díjak		65	65
Hiteltörlesztés	270	259	- 11
Reklám,propaganda	1 440	39	- 1 401
Közüzemi számlák	123	129	6
Összesen:	2 144	774	- 1 370

2.b. Források

D/ SAJÁT TŐKE

A mérleg forrás oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
D.	Saját tőke	183 085	74,2	203 608	81,8	20 523	11,2
F.	Kötelezettségek	61 362	24,9	43 165	17,4	- 18 197	- 29,7
G.	Passzív időbeli elhat.	2 123	0,9	2 026	0,8	- 97	- 4,6
Források összesen:		246 570	100,0	248 799	100,0	2 229	0,9

A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
58.	Jegyzett tőke	130 000	71,0	130 000	63,8	-	-
61.	Tőketartalék	26 631	14,5	26 631	13,1	-	-
62.	Eredménytartalék	- 2 068	- 1,1	26 454	13,0	28 522	1 279,2
64.	Értékelési tartalék						
67.	Mérleg szerinti e.	28 522	15,6	20 523	10,1	- 7 999	- 8,0
Saját tőke összesen:		183 085	74,3	203 608	81,8	20 523	11,2

Megjegyzés: a részarány oszlopban a tételek értéke a saját tőke összesen értékéhez viszonyított, a saját tőke értéke pedig a források összesen adatához.

Az eredménytartalékot az előző évi mérleg szerinti eredmény növeli, az előző évek módosításai oszlopban szereplő eredmény pedig csökkenti.

F. KÖTELEZETTSÉGEK 43.165 eFt, 18.197eFt-tal kevesebb, mint elmúlt év hasonló időszaka.

II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2011. évhez viszonyítva hosszú lejáratú kötelezettségeink 2.410 eFt –tal csökkentek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	résarány %	összeg e Ft	résarány %	eFt	%
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3 354	100,0	944	100,0	- 2 410	- 71,9
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		3 354	1,4	944	0,4	- 2 410	- 71,9

Megjegyzés: a résarány oszlopban a tételek értéke a hosszú lejáratú kötelezettségek összes értékéhez viszonyított, a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke pedig a források összesen adatához.

Egyéb hosszúlejáratú hitel: 944 eFt

- 2009. évben kerül beszerzésre MAN tgc., éven túli hiteldíja **944 eFt**

III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	résarány %	összeg e Ft	résarány %	eFt	%
83.	Rövidlejáratú hitelek	2 774	4,8	2 406	5,7	- 368	- 13,3
85.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	32 609	56,2	12 740	30,2	- 19 869	- 60,9
87.	Rövid.lej.köt. kapcsolt váll. szemben				-	-	
89.	Egyéb rövidlej. kötelezettségek	22 625	39,0	27 075	64,1	4 450	19,7
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:		58 008	23,5	42 221	17,0	- 15 787	- 27,2

Megjegyzés: a résarány oszlopban a tételek értéke a rövid lejáratú kötelezettségek értékéhez viszonyított, a rövid lejáratú kötelezettségek értéke pedig a források összesen adatához.

III/83. Rövidlejáratú hiteleink 2.406 eFt, amely 368 eFt-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

A **2.406 eFt** a hosszúlejáratú kötelezettségeink éven belüli törlesztésének átvezetését tartalmazza:

- Suzuki szgk. éven belüli hiteldíja **175 eFt**
- MAN tgc. éven belüli hiteldíja **2.231 eFt**

III/85. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)-kal szembeni kötelezettségünk 12.740 eFt. Ez az összeg a fordulónapon fennálló, le nem járt határidejű kötelezettségeinket tartalmazza.

III/89. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

F. szám	Megnevezés	Bázis év		Tárgy év	Eltérés eFt-ban
		2011.	2012.		
36114	Letiltás	139		-	139
36115	M.váll. letiltás letét		10		10
36118	M.bér átutalás	4 249	4 966		717
4621	SZJA	1 377	1 557		180
4636	Szoc. adó		2 317		2 317
4645	EHO		229		229
468	ÁFA	11 932	15 636		3 704
4711	Munkabér	545	528	-	17
473	TB járulék	2 732	910	-	1 822
4731	Egysz.fogl. közt.		5		5
474	E.bízt és m.erőp. j.	839	782	-	57
4742	Szakképz.hj.	812	135	-	677
Összesen:		22 625	27 075		4 450

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségünk 4.450 eFt-tal nőttek 2011. év hasonló időszakához képest.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	résarány %	összeg e Ft	résarány %	eFt	%
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	791	37,3			- 791	- 100,0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 332	62,7	2 026	100,0	694	52,1
Összesen:		2 123	0,9	2 026	0,8	- 97	- 4,6

Megjegyzés: a passzív időbeli elhatárolások értéke a résarány számításakor a mérleg főösszegéhez viszonyított.

91. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt-ban
Bérbe adott hull. szállító gk. bérleti díja	791	-	- 791
Összesen:	791	-	- 791

92. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt-ban
Kézbessítési díj		51	51
Órési díj		15	15
Ügyvezető prémium és jár.	1 332	1 960	628
Összesen:	1 332	2 026	694

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.a.

A bevételek alakulása

Sor-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés	
		összeg eFt	részarány %	összeg eFt	részarány %	összeg eFt	%
1.	Belföldi ért. nettó árbev.	410 195	100,0	428 096	100,0	17 901	4,4
2.	Export ért. nettó árbev.						
3.	Értékesítés nettó árbev.	410 195	97,4	428 096	96,4	17 901	4,4
4.	Egyéb bevételek	10 870	2,6	16 028	3,6	5 158	47,5
5.	Kapott kamatok	78	49,1	27	58,7	- 51	- 65,4
6.	Kapott oszt. és rész.					-	
7.	Pénzügyi műv. egyéb bev.	81	50,9	19	41,3	- 62	- 76,5
8.	Pénzügyi műv. bevétele	159	-	46	-	- 113	- 71,1
9.	Rendkívüli bevételek						
	Bevételek összesen	421 224	100,0	444 170	100,0	22 946	5,4

Megjegyzés: a részarányt jelölő adatok számításánál 100%-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat a meghatározó (pl. a belföldi értékesítés nettó árbevételét az értékesítés nettó árbevételével vetjük össze, míg az utóbbit az összes bevétellel.)

A bevételek összességében **22.946 eFt**-tal, **5,4 %-kal nőttek a bázishoz képest.**

Tevékenységek árbevételei

adatok eFt-ban

Sor-szám	Tevékenységek	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Szemétszállítás, közterület tisztítás	404 047	408 252	4 205	1,0
2.	Bérleti tevékenység	6 148	4 524	- 1 624	- 26,4
3.	ISPA előkészítés		7 488	7 488	100,0
4.	Biomassza-komposzt értékesítés		7 590	7 590	100,0
5.	Egyéb belföldi értékesítés		242	242	100,0
	Összesen:	410 195	428 096	17 901	4,4

I.ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE 17.901 eFt-tal, azaz 4,4 %-kal **nőtt** elmúlt évhez viszonyítva.

2012. évben hulladékszállításból, közterületek takarításából, közterületek téli síkosságmentesítéséből származó árbevételünk 4.205 eFt-tal, 1 %-kal nőtt a bázis évhez képest.

A hulladékszállítási és ártalmatlanítási tevékenységünk ellátási területe nem változott. Az árbevétel növekedés a 2012. Július 1 napjától elfogadott és végrehajtott 4,2 %-os díjemelkedésnek az eredménye.

Bérleti tevékenységünkől származó bevételünk 1.624 eFt-tal csökkent. Ennek oka, hogy a BIOKOM Kft-vel 2007. évben megkötött szerződés, amely 3 db Renault típusú hulladékszállító jármű bérbeadására kötött, 2012. Március 31. napján lejárt.

A Cikói Hulladékgazdálkodási Társulási Tanács 4/2013.(I.17.) sz. határozata alapján kiszámlázott ISPA program előkészítése során felmerült költségek /12.821.032,-Ft - 5.333.376,-Ft (elhatárolt összeg) = 7.487.656,-Ft/.

2011. évben indult komposztálási tevékenységünkől 2012. évben 7.590 eFt árbevétel keletkezett.

Raktáron lévő anyagkészletünkől 241 eFt-ot értékesítettünk

III.EGYÉB BEVÉTELEK 16.028 eFt. Az elmúlt évhez viszonyítva **5.158 eFt-tal** nőtt.

Egyéb bevételek alakulása

Sor-szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	adatok eFt-ban	
				Eltérés	Eltérés %-ban
1.				-	
2.	Káreseményekkel kapcsolatos bevétel		2 739	2 739	100,0
3.	Egyéb bevételek	10 870	13 289	2 419	124,5
Összesen:		10 870	16 028	5 158	47,5

Káreseményekkel kapcsolatos bevételünk 2.739 eFt, a BOCAT rakodógép leégése után kapott kártérítés összege.

Egyéb bevételek 13.289 eFt, amelyből 10.000 eFt-ot Komló Város Önkormányzata utalt át a síkosságmentesítési tevékenységünk finanszírozására. Állami költségvetésből bértámogatás címén 3.117 eFt érkezett. Egyéb bevételekből pedig 172 eFt adódik (hulladékdíjak ismeretlen helyre költözött ügyfelektől, átvezetések, kerekítések).

3.b.

Ráfordítások alakulása

Tétel-szám	Eredmény-kimutatás tétellei	Bázis		Tárgy		Eltérés	
		összeg eFt	részarány %	összeg eFt	részarány %	összeg eFt	%
1.	Anyagköltség	73 675	40,7	72 542	36,1	- 1 133	-1,5
2.	Igénybevett szolgáltatás	97 079	53,7	119 266	59,3	22 187	22,9
3.	Egyéb szolg. értéke	10 200	5,6	8 900	4,4	- 1 300	- 12,7
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	15		338	0,2	323	2 153,3
5.	Eladott szolg. értéke					-	
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	180 969	46,7	201 046	47,8	20 077	11,1
7.	Béreköltség	109 708	69,4	112 521	70,0	2 813	2,6
8.	Szem. jell. egyéb kifizetések	16 743	10,6	14 833	9,2	- 1 910	- 11,4
9.	Bérfárulokok	31 605	20,0	33 334	20,8	1 729	5,5
10.	Szem. jell. ráford. (7+8+9)	158 056	40,8	160 688	38,2	2 632	1,7
11.	Értécsökkenés	13 132	3,4	9 988	2,4	- 3 144	- 23,9
12.	Egyéb ráfordítások	33 198	8,6	47 799	11,3	14 601	44,0
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	385 355	99,5	419 521	99,7	34 166	8,9
14.	Fizetett kamatok	517	34,7	354	48,0	- 163	- 31,5
15.	Pü. befekt. leírása					-	
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	975	65,3	383	52,0	- 592	- 60,7
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	1 492	0,4	737	0,2	- 755	- 50,6
18.	Rendkívüli ráfordítás	615	0,1	604	0,1	- 11	- 1,8
	Összesen (13+17+18)	387 462	100,0	420 862	100,0	33 400	8,6

Megjegyzés: a részarányt jelölő adatok számításánál 100%-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat a meghatározó (pl. a béreköltséget az összes személyi jellegű ráfordítással, ez utóbbit az üzemi ráfordításokkal, végül az üzemi ráfordításokat az összes ráfordítással vetjük össze.)

Költségeink összességében 8,6 %-kal, 33.400 eFt-tal emelkedtek a 2011.év hasonló időszakához képest.

IV/05. Anyagköltségünk 1,5 %-kal, 1.133 eFt-tal csökkent.

Anyagköltség alakulása

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	adatok eFt-ban	
				Eltérés ban	%-
Alapanyag felhasználás	14 380	17 239	2 859	19,9	
Alkatrészek	13 749	12 881	- 868	- 6,3	
Üzemanyag	41 760	36 022	- 5 738	- 13,7	
Nyomtatvány, irodaszer	1 286	1 471	185	14,4	
Közüzemi díjak	2 500	4 929	2 429	97,2	
Összesen:	73 675	72 542	- 1 133	- 1,5	

2012. év második felében, az ISPA program keretén belül, átadásra került az átrakóállomás és a hulladékudvar. Ennek köszönhetően csökkent alkatrész- és üzemanyag költségünk. Alapanyag- és közüzemi költségeink növekedése egyrészt a 2012-es év téli időszakának szóróanyag felhasználására, valamint az átadott létesítmények energia szükségletére vezethető vissza.

IV/06. Igénybe vett szolgáltatások értéke 119.266 eFt, amely 22.187 eFt-tal több, mint 2011. évben.

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	adatok eFt-ban	
			Változások %-ban	
hulladéklerakás és ártalmatlanítási díj	55 832	70 129	25,6	
őrzési díj	9 446	13 301	40,8	
hirdetés, reklám,propaganda	4 392	4 576	4,2	
karbantart., műsz.vizsg., átalány és szervízdíjak	5 106	5 030	- 1,5	
körny.védelmi- kommunikációs szakt.	3 831	3 000	- 21,7	
bérleti díjak	7 913	13 021	64,6	
posta és távközlés	1 745	1 525	- 12,6	
díjbeszedési jutalék	446	210	- 52,9	
kereskedelmi feladatok ellátása	1 194	1 250	4,7	
könyvvizsgálói díj	720	720	-	
könyvelési programok frissítése, karbantartása	80	163	103,8	
oktatás,továbbképzés	1 983	46	- 97,7	
szállítási és rakódási ktg.	1 570	2 173	38,4	
egészségügyi szolg.	207	212	2,4	
vesz.hull.száll., kéménytiszt., rovarirtás	10	76	660,0	
utazás, kiküldetés	638	690	8,2	
Internet és Web oldal üzemeltetése	113	30	- 73,5	
Gk. távfelvétel- menetlevél szolg., számítástechn. szolg.		1 416	100,0	
egyebek(képv.-, szakértői-.közr.eng.,díjak, szakkönyv, kez.ktg....)	1 853	1 698	- 8,4	
Együtt	97 079	119 266	22,9	

Igénybe vett szolgáltatásaink közül jelentős növekedést mutat a hulladéklerakás és ártalmatlanítás díja, valamint az őrzési díj.

2011. Április 15-ig 7.000,-Ft/tonna, 2011. Április 16-tól 7.900,-Ft/tonna lerakási és ártalmatlanítási díjat fizettünk a RE-KOM N. Kft-nek.

2012. Január 1-től - 2012. Július 31.-ig 8.730,-Ft/tonna, 2012. Augusztus 1-től 9.700,-Ft/tonna a lerakási és ártalmatlanítási díj.

Őrzési díjunk az átadott létesítmények őrzési költségével növekedett.

IV/07. Egyéb szolgáltatások 8.900 eFt, 12,7 %-os, (-1.300 eFt) csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva.

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változások %-ban
Illetékek	329	46	- 86,0
Engedélyezési díjak	1 016	324	- 68,1
Közzétételi díjak	38		- 100,0
Kamarai tagdíj	373	587	57,4
Egyéb tagdíj	44	22	- 50,0
Jogi képviselési díj	473		- 100,0
Bank költség	3 397	3 826	12,6
Biztosítási díjak	4 530	4 095	- 9,6
Összesen:	10 200	8 900	- 12,7

V/10. Bérköltségünk 112.521 eFt, 2,6 %-kal , 2.813 eFt-tal nőtt 2011. évhez viszonyítva.
2012. évben béremelés nem volt.

A változást a későbbiekben a létszám és béradatok táblázatban szemléltetjük.

V/11. Személyi jellegű egyéb kifizetések 14.833 eFt 11,4 %-kal, azaz 1.910 eFt-tal kevesebb az elmúlt időszakhoz képest.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Betegszabadság	610	213	- 397	- 65,1
Munkába járás	555	668	113	20,4
Reprezentáció	406	448	42	10,3
Üdülési csekk	2 390	1 713	- 677	- 28,3
Patikakártya	648	1 167	519	80,1
Dolgozók étkezési térítése	8 253	6 851	- 1 402	- 17,0
Iskolakezdési támogatás	306	421	115	37,6
Élet- és balesetbiztosítás	723	698	- 25	- 3,5
Dolgozói juttatások	2 852	2 512	- 340	- 11,9
Uszodabérlet, színházi jegy		142	142	100,0
Összesen:	16 743	14 833	- 1 910	- 11,4

V/12. Bérjárulékok 33.334 eFt. 5,5 %-kal, azaz 1.729 eFt-tal több, mint 2012. évben.

VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSunk 2012. évben 9.988 eFt, 23,9 %-kal, azaz 3.144 eFt-tal kevesebb az elmúlt évhez képest.

VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke		720	720	100,0
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	224	320	96	42,9
Késedelmi kamat, önrevíziós pótlék	217		- 217	- 100,0
Bírság		243	243	100,0
Különféle egyéb ráfordítások	69	247	178	258,0
Követelések elszámolt értékvesztése	13 299	25 861	12 562	94,5
Terven felüli értékcsökkenés		2 984	2 984	100,0
Iparűzési adó	7 000	7 097	97	1,4
Gépjárműadó	2 322	1 921	- 401	- 17,3
Hulladékdíj hozzájárulás	3 148	2 822	- 326	- 10,4
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 052	762	- 290	- 27,6
Késedelmi pótlék	10	5	- 5	- 50,0
Innovációs járulék	957	1 317	360	37,6
Kutatás-fejlesztés (benzinkút létesítés)	1 900		- 1 900	- 100,0
Látvány-csapatsport támogatás	3 000	3 500	500	16,7
Összesen:	33 198	47 799	14 601	44,0

Egyéb ráfordításaink 47.799 eFt, 44 %-kal, azaz 14.601 eFt-tal több, mint az elmúlt évben.
A növekedés jelentős oka az kintlévőségek után elszámolt értékvesztés.

VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Pénzintézettől kapott kamat	6	15	9	150,0
Más vállalkozótól kapott kamat	53	12	- 41	- 77,4
Gk. hiteltörlesztéséből árfolyamnyereség	81	19	- 62	- 76,5
Egyéb bevétel	19		- 19	- 100,0
Összesen:	159	46	- 113	- 71,1

IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Pénzintézetnek fizetett kamat	78	9	- 69	- 88,5
Gk. beruházás hitelkamata	439	345	- 94	- 21,4
Gk. hiteltörlesztéséből árfolyamvesztés	975	383	- 592	- 60,7
Összesen:	1 492	737	- 755	- 50,6

XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁS

E tételsorban a gyermek alapítványoknak (Szent Virtus-, Szent Benedek-, Reménysugár-, Mentőöv-, Kiscsillag-, Inkubátor, Vakok- és Gyengénlátók ...) nyújtott támogatást számoltuk el.

Ez az összeg 2011. évben 615 eFt, míg 2012. évben 604 eFt volt

4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

4.a. Társasági adó alapja

Sor-szám	Megnevezés	eFt
	Adózás előtti eredmény	26 195
	Adóalapot csökkentő tételek összesen	13 794
1.	Terven felüli értékcsökkenés /Tao. Tv.7§(1) cs)/	2 984
2.	Értékcsökk. nagy értékű eszközök /Tao. tv.7.§ (1) d.;1.és2.sz.mell./	10 707
2.	Támogatás, tartós adomány meghat .összege /Tao.tv.7.§ (1)z; 29/C.§ (7)/	103
	Adóalapot növelő tételek összesen	44 316
1.	Értékcsökkenés nagy értékű eszközök /Tao.8.§ (1) b.	13 691
2.	Behajthatatlan követelés /Tao.tv. 8.§(1)d; 3.sz. mell./	633
3.	Hulladékdíj támogatás (szoc. alap)	2 822
4.	Támogatások	91
5.	Reprezentációs ktg.	597
6.	Kártérítés	184
7.	Bírság /Tao.tv. 8.§(1)e/	308
8.	Értékvesztés /Tao.tv.8.§ (1)gy/	25 861
9.	Behajthatatlan köv. nem minősülő követelés eleng. /Tao.tv.8.§(1)h)/	129
	A társasági adó alapja	56 717
	A társasági adó összege	5 672

4.b. Létszám, bér és kereset adatok

A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak 2012. évi járandósága

adatok eFt-ban

Név	Járandóság összege
Genczler István (Ig. elnöke)	-
Somogyi Károly(Ig. tag)	-
Englőner László (Ig.tag)	-
Horváth Anna (FEB elnök)	720
dr. Makra István Edéné (FEB tag)	582
dr.Bilonka Béla (FEB tag)	582
Összesen:	1 884

Magasabb vezetők bére, jövedelme

adatok eFt-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	22 303
Szociális hj. adó (27%)	6 022
Szakképzési hj (1,5%)	335
Összesen:	28 660

4.c. Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása					
	Létszám		Változás	Bér eFt		Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	2011.	2012.	%	2011	2012	%	2011	2012	%
Teljes munkaidős	39	38	- 2,6	105 866	105 649	- 0,2	226 209	231 686	2,4
- fizikai	31	30	- 3,2	71 298	72 458	1,6	191 661	201 272	0,5
- szellemi	8	8	-	34 568	33 191	- 4,0	360 083	345 740	- 4,0
Részmunkaidős	1	3	200,0	1 561	4 273	173,4	130 083	118 694	- 8,8
Részmunkaidős nem fizikai									
Állományon kívüli					354	100,0			
Egyéb	1	1	-	360	360	-	30 000	30 000	-
Tiszteletdíj				1 921	1 885	- 1,9			
összesen:	41	42	2,4	109 708	112 521	2,6	223 806	223 256	- 0,2

Keresetek alakulása

Megnevezés	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	2011.	2012.	%	2011.	2012.	%
Teljes munkaidős	117 189	115 960	- 1,0	250 404	254 298	1,6
- fizikai	81 988	80 587	- 1,7	220 398	223 853	1,6
- szellemi	35 201	35 373	0,5	366 677	368 469	0,5
Részmunkaidős	2 609	4 798	83,9	217 417	133 278	- 38,7
Részmunkaidős nem fizikai						
Állományon kívüli						
Egyéb	360	360	-	30 000	30 000	-
Összesen:	120 158	121 118	0,8	249 579	245 443	- 1,7

A Kiegészítő melléklet, a Főkönyvi számlákból készült Főkönyvi kivonat, illetve az az alapján készült Éves beszámolóban szereplő számadatokat, valamint azok elemzését tartalmazza.

CASH FLOW KIMUTATÁS
2012. DECEMBER 31.

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	<i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13. sorok):</i>	61 364	23 674
1.	Adózás előtti eredmény	33 762	26 195
2.	Elszámolt amortizáció	13 132	9 988
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairása	13 299	25 861
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	27 340	- 19 869
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	2 363	4 450
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 8 258	- 97
9.	Vevőkövetelés változása	- 18 664	- 33 853
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	4 942	9 963
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 1 312	6 708
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 5 240	- 5 672
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	<i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i>	- 18 482	- 4 852
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 18 482	- 4 852
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	<i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i>	- 23 573	- 26 383
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele	- 3 155	- 5 965
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetés	- 20 418	- 20 418
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (I.±II.±III.)	19 309	- 7 561

Független könyvvizsgáló adatai:

Név: Királyné Demcsák Ágnes

Kamarai Tagsági szám: 005147

Könyvvizsgálói díj: 60.000,-Ft/hó

A könyvviteli feladatok elvégzéséért felelős személy adatai:

Név: Vajda Rózsa

Anyja neve: Horváth Rózsa

Születési hely, idő: Komló, 1956.09.19.

Regisztrációs szám: 149398

Komló, 2013. január 31.


Folkner Károly
cégvezető