



**ALISCA Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2012.december 31.

Beszámoló

Általános tudnivalók

A kiegészítő melléklet az ALISCA Terra Kft. 2012. január 01.-től 2012. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

1. A Társaság ismérvei:

Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás ideje:	1963. 07. 01. Szekszárdi Városgazdálkodási Vállalat 1992. Hélios Önkormányzati Közszolgáltató Kft. 2001. 02. 05. kiválással Alisca Onyx Kft. 2005. 12. 20. névváltozás Alisca Terra Kft.
Tulajdonos:	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhelye:	Szekszárd, Epreskert u. 9.
A Társaság képviselőjére jogosult neve:	Artim Andrásné
lakcíme:	Szekszárd, Jókai u. 18.
Főbb tevékenység:	Hulladékkezelés, Településtisztasági szolgáltatás

Társaságunknál 2007. május 31.-től tulajdonosváltás történt, amelyet a Tolna megyei Cégbíróóság 2007. július 23-án bejegyzett.

A Társaság jegyzett tőkéje tulajdonos szerint:

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 299 millió Ft

Az ALISCA Terra Kft. az alábbi tevékenységeket végzi:

- hulladékgyűjtés, kezelés
- gépi, kézi közterület tisztítás
- gépi, kézi síkosságmentesítés
- ingatlan bérbeadás
- teherszállítás
- hulladékgyűjtő edények értékesítése
- hulladékgyűjtő edények bérbeadása

2. Számviteli politika fő vonásai:

A számviteli politika célja és rendeltetése, hogy az éves beszámoló megbízható, valós képet nyújtson a vállalkozás gazdálkodásáról és jövedelemteremtő képességéről, vagyona alakulásáról, valamint a pénzügyi helyzetéről.

Társaságunk éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló részét képező mérleg fordulónapja a tárgyév december 31.-e. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.-e. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgy évet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A könyvvezetés forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre

Az Alisca Terra Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A Társaság számviteli nyilvántartása és könyvvezetése a 2000. évi C törvényben előírt elveknek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint kerül elszámolásra. A költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban könyveljük.

Mérleget készítette: Fenyvesi Istvánné pénzügyi-számviteli osztályvezető
Mérlegképes regisztrációs száma: 125358

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgálatot végzi: Simon Könyvvizsgáló Könyvelő és Adótanácsadó Kft. 7146 Várdomb, Táncsics M. u. 6.

Cégjegyzékszám: 17-09-002712

Könyvvizsgálói kamarai nyilvántartásba vételi szám: 000711

Könyvvizsgálat nettó havi díja: 120 000 Ft

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Simon Józsefné bejegyzett könyvvizsgáló, 7146 Várdomb, Táncsics M. u. 6.

Kamarai tagsági száma: 000938

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Artim Andrásné Ügyvezető Igazgató

7100 Szekszárd, Jókai u. 18.

Befektetett eszközök értékelése:

- Immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, valamint a beruházásra adott előleggel növelt, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

- Befektetett pénzügyi eszközök: adott kölcsönök értéke az egy éven túl lejáró pénzkövetelések összege. Mérlegkészítéskor az egy éven belül esedékes törlesztő részletet a forgóeszközök közé, a rövid lejáratú követelések közé soroljuk át. Értékhelyesbítést nem alkalmazunk.

Forgóeszközök értékelése:

- Készletek és áruk: társaságunk év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, a visszaírt értékvesztéssel növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

- Követelések értékelése: a mérlegben a követeléseket a teljesítéskori elfogadott bekerülési értéken, valamint az értékvesztés összegével csökkentve, az értékvesztés visszaírásával növelt értékben tartjuk nyilván.

- Értékpapírok értékelése: a forgatási céllal vásárolt rövid lejáratú értékpapírokat beszerzési értéken – a vételár részét képező kamattal csökkentett vételáron – értékeljük mindaddig, amíg a kibocsátó a lejáratkor várhatóan a névértéket megfizeti.

- Pénzeszközök értékelése: a mérleg fordulónapi forint pénzkészletet, könyv szerinti értéken a pénztárban ténylegesen meglévő összegben szerepeltetjük.

A bankbetétek értékét az év mérleg fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékben tartjuk nyilván.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

- Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az olyan árbevételeket, egyéb bevételeket, melyek csak a mérleg fordulónapja után jelennek meg, de még az előző gazdasági évet érintik.

- Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

Aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értékben szerepeltetjük.

Saját tőke:

- A jegyzett tőkét a Cégbíróságon bejegyzett a társasági szerződésben rögzített összegben tartjuk nyilván.
- Eredménytartalékként mutatjuk ki a mérlegben az előző évek mérleg szerinti eredményét, az ellenőrzés előző évek mérleg szerinti eredményét módosító tételeket.
- Lekötött tartalék: a tőketartalékból, az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a kapott pótbefizetések összegét foglalja magába.
- Mérleg szerinti eredményt a mérlegben könyv szerinti értékben mutatjuk ki, egyezően az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel.

Kötelezettségek:

Társaságunknál hátrasorolt kötelezettség nincs.

- Hosszú lejáratú kötelezettség soron a kapott kölcsönöket és a pénzügyi lízinget tartjuk nyilván.
- Rövid lejáratú kötelezettségek között a vevőktől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a dolgozókkal szembeni, és az adófizetési kötelezettségeket tartjuk nyilván.
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a 2011. évi eredményből fizetendő osztalékot tartjuk nyilván.
- Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó általános forgalmi adót is tartalmazó elismert szállítói kötelezettségeket a számlázott összegben értékeljük.

Passzív időbeli elhatárolás:

- A passzív időbeli elhatárolások között elkülönítetten mutatjuk ki a tárgyévet érintő olyan költségeket, ráfordításokat, amelyek a mérleg fordulónap utáni időszakban merültek fel.
- A mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevétele, bevételét képezi, szintén a passzív időbeli elhatárolások között tartjuk nyilván.

Amortizációs politika:

- Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszközök várható használata, ebből adódó élettartam, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények, és a tervezett maradványérték figyelembevételével történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris leírási módszerrel történik.

- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Az értékcsökkenési leírás elszámolása mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában havonta történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értéke használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az eszközök főbb adatai

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás
Befektetett eszközök	415 397	401 108	- 14 289
Forgóeszközök	500 774	511 822	11 048
Aktív időbeli elhatárolás	11 260	16 572	5 312
<i>Eszközök összesen:</i>	<i>927 431</i>	<i>929 502</i>	<i>2071</i>

ezer Ft

A. Befektetett eszközök alakulása

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 401 108 eFt, amely az előző évhez viszonyítva 14 289 eFt csökkenést mutat.

1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	75 619		26	75 593
Szellemi termék	14 043	1 528	892	14 679
<i>Immat.javak összesen</i>	<i>89 662</i>	<i>1 528</i>	<i>918</i>	<i>90 272</i>

ezer Ft

Jelentősebb tételek az immateriális javak évközi növekedéséből:

Szellemi termék	1 528 eFt
- Windows, Office programok	328 eFt
- AT-HIR program	1 200 eFt

2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingtatlanok	229 615	18 446	3 806	244 255
Műszaki ber., gép, jármű	272 076	13 042	15 939	269 179
Egyéb ber., felsz., jármű	38 758	6 151	763	44 146
Befejezetlen beruházás	400	3 843	400	3 843
Beruházásra adott előleg		300		300
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>540 849</i>	<i>41 782</i>	<i>20 908</i>	<i>561 723</i>

ezer Ft

Jelentősebb tételek a tárgyi eszközök évközi növekedéséből:

<u>Ingtatlanok</u>	18 446 eFt
- fedett gépkocsi tároló bővítése	7 153 eFt
- művezető iroda kialakítása	6 704 eFt
- homlokzat szigetelés	1 987 eFt
- csapadékvíz átemelő építése	1 714 eFt
- iroda átalakítás	689 eFt
- üvegtégla helyett ablak	199 eFt

<u>Műszaki berendezések</u>	13 042 eFt
- iratmegsemmisítő	2 175 eFt
- fűkasza	143 eFt
- hulladékbalázó	1 990 eFt
- légkondicionáló	270 eFt
- akkumulátor töltő	101 eFt
- tehergépkocsi ponyva	161 eFt
- számítógép, nyomtató, monitor	1 332 eFt
- számítógép hálózat bővítés	597 eFt
- hulladéktárolók	3 222 eFt
- kisértékű tárgyi eszköz	3 051 eFt

<u>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</u>	6 151 eFt
- videokamerás megfigyelő rendszer bővítés	633 eFt
- internet hálózat bővítés	477 eFt
- szalagfüggöny, szunyogháló	903 eFt
- személygépkocsi	3 600 eFt
- bútor	134 eFt
- fényképezőgép	161 eFt
- mobiltelefonok	243 eFt

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	28 100	10 136	26	38 210
Szellemi termékek	13 251	616	892	12 975
Immat.javak összesen	41 351	10 752	918	51 185

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	40 451	7 079	3 690	43 840
Műszaki ber., gép, jármű	181 585	28 921	14 452	196 054
Egyéb ber., felsz., jármű	23 921	3 508	728	26 701
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>245 957</i>	<i>39 508</i>	<i>18 870</i>	<i>266 595</i>

2012. évben elszámolt értékcsökkenés	50 260 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés	43476 eFt
- egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	6 784 eFt

3. Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 66 893 eFt.

Az egyéb tartós részesedés értéke 66 893 eFt.

- Óbecse Község Képviselő testülete és az Alisca Terra Kft. megalapította a Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft. Szerbiában.

Az Alisca Terra Kft. tulajdonrésze 49 %, melynek értéke 223 930 euró 2012. december 31.-i árfolyam szerint 65 320 eFt

- az Alisca Terra Kft. és a Szekszárdi Vízmű Kft. egy közös céget hozott létre Szerbiában a Szabadkai Innovációs és Tanácsadó Kft.-t, a részesedés értéke 250 euró 73 eFt

- a Turisztikai Kft.-ben részesedésünk 500 eFt

- a Re-Hull Kft.-ben 100 %-os részesedés 1 000 eFt

Tartósan adott kölcsön: 12 412 eFt, a kölcsön visszafizetési határideje a következő gazdasági év, ezért a kölcsön összegét az egyéb követelés soron szerepeltetjük.

B. Forgóeszközök alakulása

A forgóeszközök értéke a mérlegben 511 822 eFt, mely 11 048 eFt növekedést mutat az előző évhez képest.

A **készletek** értéke 7 594 eFt, mely 2 778 eFt-al csökkent a nyitó állományhoz képest.

Az anyagok értéke 3 880 eFt, mely a következő anyagcsoportokból áll:

ezer Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Eltérés
építési anyag	5		- 5
jármű és gépalkatrész	91	91	0
segédanyag	105	115	10
üzem és kenőanyag	1 747	1 679	- 68
egyéb anyag	3 723	1 995	- 1 728
Összesen:	5 671	3 880	- 1 791

Az árak főkönyvi számlán tartjuk nyilván a különböző méretű új hulladéktároló edényeket, valamint a ki nem számlázott közvetített szolgáltatásokat.

ezer Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Eltérés
hulladéktároló edények	2 431	1 484	- 947
közvetített szolgáltatás	2 270	2 230	- 40
Összesen:	4 701	3 714	- 987

A követelések értéke a mérlegben 484 833 eFt, mely 3 752 eFt csökkenést mutat az előző évhez képest.

A mérlegben a vevőkövetelés értéke 363 126 eFt, mely az elszámolt értékvesztés összegével korrigáltan szerepel.

A tulajdonossal szembeni vevő követelés 61 370 eFt, mely a mérlegben a követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron jelenik meg.

A 2012. december 31-i vevőkövetelés megbontása lejárat szerint, értékvesztés nélkül:

ezer Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Eltérés
nem lejárt követelés	110 377	120 692	10 315
0 – 30 napja lejárt	63 139	66 508	3 369
31 – 60 napja lejárt	13 699	20 502	6 803
61 – 90 napja lejárt	16 541	24 076	7 535
91 – 180 napja lejárt	35 812	36 237	425
181 – 365 napja lejárt	109 434	71 732	- 37 702
365 napon túli	97 177	156 421	59 244
Összesen:	446 179	496 168	49 989

A vevő minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérleg készítése időpontjáig pénzügyileg nem rendezett 365 napon túli követelések után értékvesztést számolunk el.

Lakossági vevő követelések értékvesztésének meghatározásánál a csoportos minősítést alkalmazzuk a lejárt követelések 50 %-ában.

Pénzügyileg nem rendezett lakossági vevőkövetelésekre az értékvesztés 2012. év végi elszámolása a következőképpen alakul:

	Követelés összege	Értékvesztés %	Értékvesztés
365 napon túl	119 159	50 %	59 580 eFt

A csoportos minősítés alapján 2012. december 31.-én a 365 napon túli követelés alapján az értékvesztés 59 580 eFt. Az előző gazdasági évben a lakossági vevő követelésekre 62 234 eFt értékvesztést már elszámoltunk, ezért a 2012. évben már csak a különbözetet 2 655 eFt értékvesztés visszairást könyveltünk le az egyéb bevételek között.

Közületi vevők utáni értékvesztés elszámolásánál szintén csak a 365 napon túli pénzügyileg nem rendezett követelések után számolunk el értékvesztést.

A felszámolásra adott követelések után 100 %-ban, a fennmaradó követelésekre egyedi minősítés alapján 50 %-ban képeztünk értékvesztést.

Közületi vevőkre értékvesztés elszámolása 2012-ben:

	Követelés összege	Értékvesztés
365 napon túl	24 467 eFt	12 570 eFt

Közületi vevőkre az előző gazdasági évben 8 859 eFt értékvesztést már képeztünk, ezért csak a különbözetet azaz 3 711 eFt-ot számoltuk el ráfordításként a 2012. évben.

A vevő követelésekre az értékvesztés elszámolás mértékét 2012. évben a számviteli politikában módosítottuk. A 365 napon túli lakossági vevők esetében és a 30 eFt alatti közületi vevő tartozásokra az előző években alkalmazott 80 %-os mértéket 50 %-ra csökkentettük. A módosítás eredményeként a lakossági vevő követelések után elszámolt értékvesztés 35 747 eFt, a közületi vevők után elszámolt értékvesztés 214 eFt különbözetet mutat, mely eredmény növekedést okozott.

Az egyéb követelések összege 60 337 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Eltérés
adott előlegek		173	173
munkaváll.szembeni köv.	718	362	- 356
rövid lejáratú kölcsön	88 747	46 684	- 42 063
folyamatos szolg.áfa	18 371	6 241	- 12 130
társasági adó túlfizetés	6 825	6 356	- 469
helyi adó túlfizetés	376	521	145
Összesen:	115 037	60 337	- 54 700

Értékpapírok: társaságunknak nincs értékpapírja.

Pénzeszközök értéke a mérlegben 19 395 eFt. Az előző évhez képest 17 578 eFt növekedést mutat.

- pénztár 333 eFt
- bankbetétek 19 062 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása

Aktív időbeli elhatárolás értéke 16 572 eFt

- bevételek elhatárolása 14 430 eFt
kölcsönadott pénzeszközök kamata 14 430 eFt

- költségek, ráfordítások elhatárolása 2 142 eFt
szaklap előfizetések 148 eFt
információs szolgáltatás 26 eFt
biztosítási díjak 196 eFt
fizetendő bérleti díj 1 753 eFt
parkoló bérlet 19 eFt

Aktív időbeli elhatárolás számlán a 2013. január hónapban kiszámlázott, de a december hónapot érintő bevétel, a 2012. évben megjelenő, de a következő gazdasági évet terhelő költség jelenik meg.

A források főbb adatai:

ezer Ft

Megnevezés	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	Változás
Saját tőke	546 266	576 311	30 045
Céltartalékok	49 312	78 827	29 515
Kötelezettségek	296 866	241 360	- 55 506
Passzív időbeli elhatárolás	34 987	33 004	- 1 983
<i>Források összesen:</i>	<i>927 431</i>	<i>929 502</i>	<i>2071</i>

D. Saját tőke alakulása:

Jegyzett tőke összege 299 000 eFt, melyben változás nem történt.

Eredménytartalék: 240 172 eFt, a növekedést az előző évi eredmény átvezetése okozta.

Lekötött tartalék: 7 095 eFt.

A társasági adótörvény szerint az adózás előtti nyereség 50 %-áig lehetőség van fejlesztési tartalék képzésre.

A 2011. évben képzett 35 000 eFt fejlesztési tartalékból 27 906 eFt-ot használtunk fel a 2012. évi beruházásainkhoz.

Mérleg szerinti eredmény: 30 044 eFt.

E. Céltartalékok alakulása:

Céltartalék: 78 827 eFt.

A 2011. évben az ISPA program keretén belül a szolgáltatási területünkön megépült 5 db hulladékudvar, 1 db átrakó állomás és 1 db komposztáló. A Re-Kom Kft.-nek használati díjat kell fizetni. A létesítmények üzembe helyezése 2011. évben nem történt meg. Várható bérleti díjra céltartalékot képeztünk 19 312 eFt-ot.

2012. évben a Sárvíz utcai komposztáló és az Epreskert utcai átrakó állomás kivételével a létesítmények üzembe helyezése megtörtént. A Re-Kom Kft. 2012-es gazdasági évben 9 278 eFt használati díjat számlázott le. Ezzel az összeggel csökkentettük a képzett céltartalékot. A még üzembe nem helyezett létesítmény várható bérleti díja 10 034 eFt, mely a céltartalék számlán marad.

2011. évben a hulladékudvarokban begyűjtött elektronikai és egyéb veszélyes hulladékok ártalmatlanítási költségére 30 000 eFt céltartalékot képeztünk.

2012. évben a hulladékudvarok még nem teljes évben működtek, ezért az ártalmatlanítási költség is csak 1 207 eFt-ban merült fel.

A várható ártalmatlanítási költségre képzett céltartalék összegből 1 207 eFt-ot számoltunk el visszaírt céltartalékként, a különbözetet a 28 793 eFt-ot a céltartalék számlán tartjuk nyilván.

2012. évben 20 000 eFt céltartalékot képeztünk a 2012. évi hulladékgazdálkodási törvény változása miatt. A közszolgáltatói jogviszonyt meg kell szerezni, melyhez különféle tanulmányokat és településenként hulladékgazdálkodási terveket kell készíttetni.

A 2012 évi CLXXV hulladékgazdálkodási törvény 70§-a alapján a közszolgáltatónak céltartalékot kell képezni a hulladékkezelő létesítmények rekultivációjához , utógondozásához, valamint a hulladék kezeléséhez szükséges jövőbeni költségek fedezetére. E jogcímen 20 000 eFt céltartalékot képeztünk

F. Kötelezettségek alakulása

Kötelezettség értéke 241 360 eFt, mely 55 506 eFt-al csökkent az előző évhez képest.

Hosszú lejáratú kötelezettség 2 850 eFt, amely a 2011.-ben lízingre vásárolt 2 db Mercedes Unimog típusú tehergépkocsi éven túli törlesztő része. Az éven belüli törlesztő részletet a 7 864 eFt-ot rövid lejáratú hitel soron tartjuk nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettség összege 238 510 eFt.

Rövid lejáratú hitel: 7 864 eFt, mely a lízigidő éven belüli törlesztő része.

Szállítói kötelezettség értéke a mérlegben 161 341 eFt, mely belföldi szolgáltatásból, áruszállításból, valamint a vevő túlfizetésekből áll.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:

ezer Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Eltérés
részesedésre fizetendő	1 000	500	- 500
dolg.szembeni kötelezettség	9 693	11 994	2 301
adóhatóság felé fennálló köt.	30 537	36 829	6 292
folyamatos áfa	17 589	19 982	2 393
Összesen:	58 819	69 305	10 486

G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Passzív időbeli elhatárolások összege 33 004 eFt, mely a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben felmerült költségeket tartalmazza. Az előző évhez képest a csökkenés 1 983 eFt.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 27 276 eFt
- iroda bérleti díja 27 276 eFt

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. 3 099 eFt
- prémium és járulékai 3 008 eFt
- telefon 41 eFt
- táppénz 50 eFt

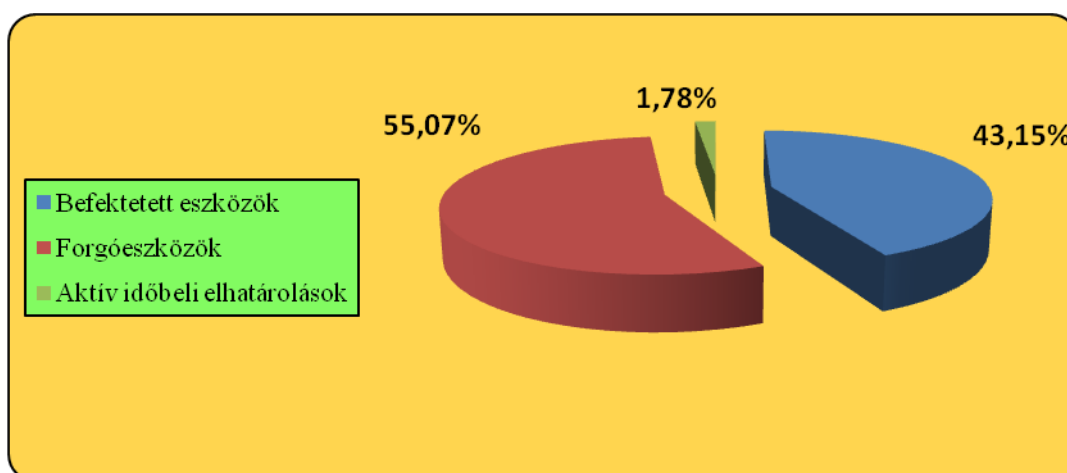
Halasztott bevételek 2 629 eFt
- fejlesztési célra kapott támogatás 2 629 eFt

III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

Eszközök összetételének alakulása

ezer Ft

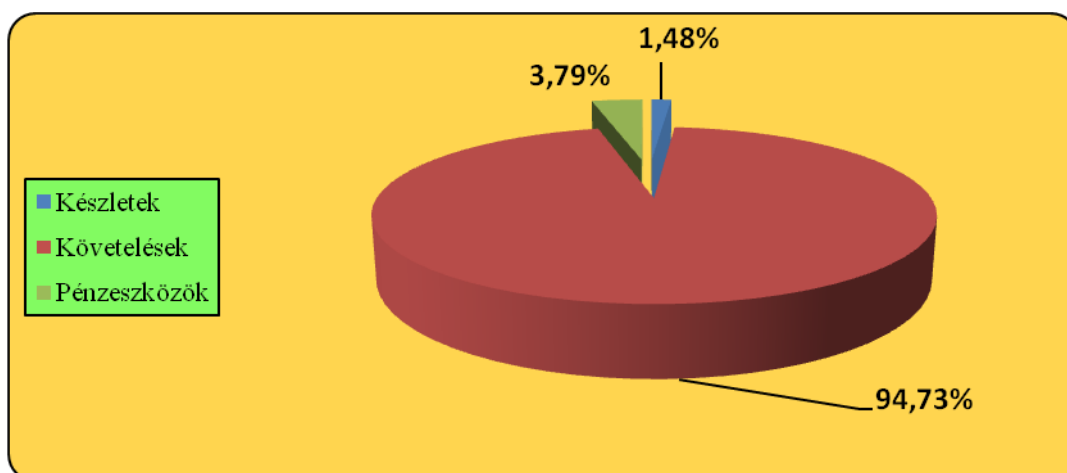
Megnevezés	2012. év	Résarány %
Befektetett eszközök	401 108	43,15
Forgóeszközök	511 822	55,07
Aktív időbeli elhatárolások	16 572	1,78
Összesen	929502	100



Forgóeszközök megoszlása

ezer Ft

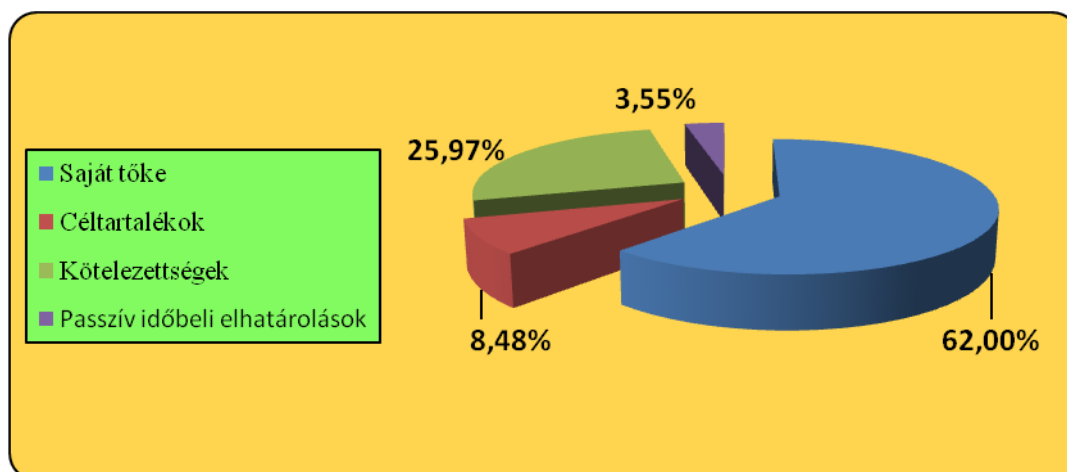
Megnevezés	2012. év	Résarány %
Készletek	7 594	1,48
Követelések	484 833	94,73
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	19 395	3,79
Összesen:	511 822	100



Források összetételének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	2012. év	Részarány %
Saját tőke	576 311	62,00
Céltartalékok	78 827	8,48
Kötelezettségek	241 360	25,97
Passzív időbeli elhatárolások	33 004	3,55
Összesen	929 502	100



Saját tőke aránya

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Saját tőke</u>	<u>546 266</u>		<u>576 311</u>	
Összes forrás értéke	927 431	58,90	929 502	62,00

Tárgyi eszközök fedezettsége

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Saját tőke</u>	<u>546 266</u>		<u>576 311</u>	
Tárgyi eszköz	294 892	185,24	295 128	195,27

Eladósodottság mutató

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Összes kötelezettség</u>	<u>296 866</u>		<u>241 360</u>	
Saját tőke	546 266	54,34	576 311	41,88

Forgó tőke aránya

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Forgó tőke M.B.-F/III</u>	<u>214 579</u>		<u>273 312</u>	
Saját tőke	546 266	39,28	576 311	47,42

Pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási gyorsráta

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>M B/II+B/III+B/IV</u>	<u>490 402</u>		<u>504 228</u>	
Mérleg F/III	286 195	171,35	238 510	211,41

Vevők, szállítók aránya

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Vevők</u>	<u>281 454</u>		<u>363 126</u>	
Szállítók	160 764	175,07	161 341	225,07

Nettó eladósodottság

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Mérleg F-B/II</u>	<u>- 191 719</u>		<u>- 243 473</u>	
Saját tőke	546 266	- 35,10	576 311	- 42,25

Jövedelmezőségi mutatók

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>143 333</u>		<u>40 397</u>	
Nettó árbevétel	995 204	14,40	1 090 082	3,71

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>143 333</u>		<u>40 397</u>	
Eszközök értéke	927 431	15,45	929 502	4,35

Tőkearányos jövedelmezőség

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>143 333</u>		<u>40 397</u>	
Saját tőke	546 266	26,24	576 311	7,01

Hatékonysági mutatók

Eszközhatékonyság

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Bruttó termelési érték</u>	<u>1 142 102</u>		<u>1 108 632</u>	
Befektetett eszközök	415 397	274,94	401 108	276,39

Tőkehatékonyság

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Bruttó termelési érték</u>	<u>1 142 102</u>		<u>1 108 632</u>	
Saját tőke	546 266	198,21	576 311	192,37

Bérhatékonyság

Megnevezés	2011. év	%	2012. év	%
<u>Anyagmentes term. érték</u>	<u>620 603</u>		<u>489 517</u>	
Béreköltség	188 855	328,61	214 384	228,34

IV. Az eredménykimutatás kiegészítése

Az eredménykimutatás főbb adatai

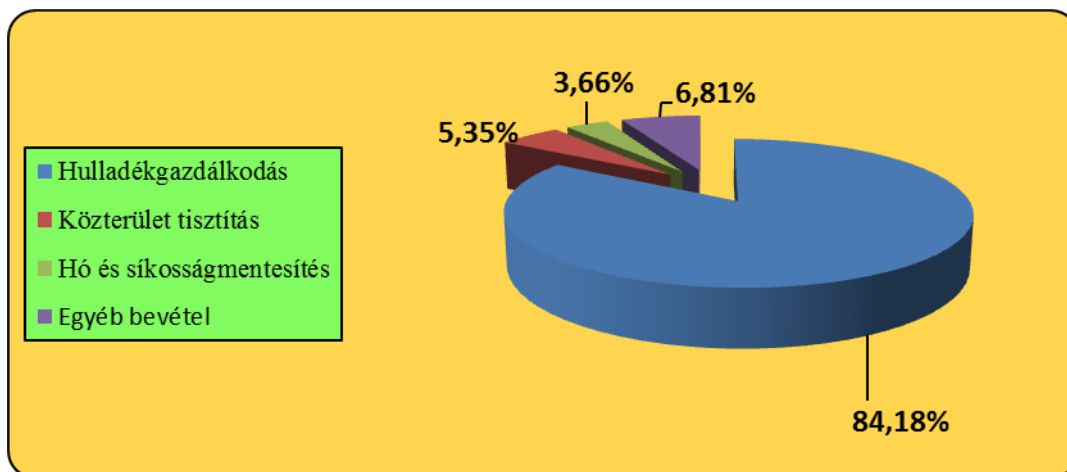
ezer Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Eltérés
Értékesítés nettó árbevétele	995 204	1 090 082	94 878
Egyéb bevételek	146 898	18 550	- 128 348
Anyagjellegű ráfordítások	521 499	619 115	97 616
Személyi jell.ráfordítások	276 932	312 591	35 659
Értékcsökkenési leírás	53 191	50 260	- 2 931
Egyéb ráfordítások	145 024	79 688	- 65 336
Üzemi, üzleti tev.eredménye	145 456	46 978	- 98 478
Pénzügyi műv.bevételei	23 353	6 187	- 17 166
Pénzügyi műv.ráfordításai	1 718	10 708	8 990
Pénzügyi műv.eredménye	21 635	- 4 521	- 26 156
Rendkívüli bevételek	84	84	0
Rendkívüli ráfordítások	23 842	2 144	- 21 698
Rendkívüli eredmény	- 23 758	- 2 060	- 21 698
Adózás előtti eredmény	143 333	40 397	- 102 936
Adófizetési kötelezettség	12 372	10 353	- 2 019
Adózott eredmény	130 961	30 044	- 100 917

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megbontása tevékenységenként a következőképpen alakult:

<u>Hulladékgazdálkodás</u>	917 610 eFt
- lakossági hulladékszállítás-szekszárd	262 632 eFt
- edénymosás	4 390 eFt
- szelektív hulladékgyűjtés	17 766 eFt
- lakossági hulladékszállítás-vidék	459 649 eFt
- közületi hulladékszállítás	86 562 eFt
- konténeres hulladékszállítás	86 611 eFt
<u>Közterület tisztítás</u>	58 318 eFt
- gépi közterület tisztítás	18 555 eFt
- kézi közterület tisztítás	39 763 eFt
<u>Hó és síkosság mentesítés</u>	39 954 eFt
- gépi síkosság mentesítés	37 902 eFt
- kézi síkosság mentesítés	2 052 eFt
<u>Egyéb tevékenység</u>	74 200 eFt
- egyéb tanácsadás	3 000 eFt

- ISPA program előkészítése	12 011 eFt
- eladott áru	21 977 eFt
- eladott, közvetített szolgáltatás	20 172 eFt
- ingatlan bérbeadás	5 877 eFt
- hulladéktároló edények bérleti díja	11 163 eFt



Export értékesítés 2012. évben nem volt.

Egyéb bevétel részletezése

Egyéb bevétel 18 550 eFt.

Megnevezés	2011. év	2012. év	Eltérés
értékesített tárgyi eszköz bev	29 218	2 206	- 27 012
káreseménnyel kapcs.bev.	360		- 360
előző évi céltart.felhasználás	113 898	10 485	- 103 413
köv.visszaírt értékvesztése		2 655	2 655
kapott támogatás	3 237	3 033	- 204
egyéb különféle bevétel	185	171	- 14
Összesen:	146 898	18 550	- 128 348

ezer Ft

Rendkívüli bevétel részletezése

Rendkívüli bevételként a KEOP támogatásból beszerzett eszköz éves értékcsökkenésének visszavezetését számoltuk el 84 eft értékben.

Egyéb ráfordítás részletezése

Egyéb ráfordítás 79 688 eFt.

ezer Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Eltérés
tárgyi eszköz könyv.sz.ért.	30 869	1 151	- 29 718
káreseménnyel kapcs.ráford.	521	390	- 131
fizetett bírság,kamat	1 011	801	- 210
céltartalék képzés	49 312	40 000	- 9 312
követelés értékvesztése	36 957	9 711	- 27 246
készletek értékvesztése	104		- 104
tárgyi e.terven felüli écs.	1 614	487	- 1 127
helyi adók	19 901	22 173	2 272
innov.járulék, cégautóadó	3 157	3 211	54
behajthatatlan követelés	489	1 710	1 221
egyéb ráfordítás	1 089	54	- 1 035
Összesen:	145 024	79 688	- 65 336

Rendkívüli ráfordítás részletezése

Rendkívüli ráfordítás 2 144 eFt.

ezer Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Eltérés
átvállalt kötelezettség	20 000		- 20 000
elengedett követelés	759	57	- 702
végl.átadott támogatás	3 083	2 087	- 996
Összesen:	23 842	2 144	- 21 698

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

2012. gazdasági évben 28 085 eFt személyi jellegű egyéb költséget számoltunk el az alábbiak szerint:

Megnevezés	2011. év	2012. év	Eltérés
táppénz, betegszabadság	3 000	2 905	- 95
korengedményes nyugdíj	1 151		- 1 151
belföldi, külföldi napidíj	335	462	127
munkába járás	4 277	5 685	1 408
reprezentációs költség	2 289	3 030	741
önkéntes nyugdíjpénztári hj.	2 277	2 250	- 27
önkéntes egészségpénzt.hj.	3 546	3 483	- 63
csoportos balesetbiztosítás	441	463	22
iskolakezdési támogatás	260	410	150
étkezési hozzájárulás	8 568	4 519	- 4 049
kisértékű ajándék	340		- 340
egyres megh.jutt.és járuléka	3 415	4 587	1 172
horgászjegy	64	157	93
szemüveg	218	15	- 203
oltóanyag	312	102	- 210
segély	90		- 90
egészségpénztári kártya	4	17	13
Összesen:	30 587	28 085	- 2 502

Dolgozóinknak étkezési utalványt 4 519 eFt, egészségpénztári hozzájárulást 3 483 eFt, és nyugdíjpénztári hozzájárulást 2 250 eFt értékben juttattunk.

Iskolakezdési támogatást 410 eFt értékben nyújtottunk dolgozóink gyermekei részére.

V. Egyéb információk

1. Munkavállalói létszám, kereset és egyéb személyi jellegű kifizetés alakulása

	Átlagos áll. Létszám	Összes kereset eFt
Teljes munkaidős		
Fizikai	53	127 168
Szellemi	22	66 004
Összesen:	75	193 172
Részmunkaidős		
Fizikai	2	2 600
Szellemi	1	1 786
Összesen:	3	4 386
Állományon kívüli	7	16 826
Mindösszesen:	85	214 384

2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése

Az Ügyvezető Igazgató Artim Andrásné részére nem történt jövedelem kifizetés.

A Felügyelő Bizottság tagjai az alábbi juttatásban részesültek:
- tiszteletdíj 4 140 eFt

Az Ügyvezető Igazgató és a Felügyelő Bizottság tagjai a Társaságnál sem kölcsönben sem hitelben nem részesültek.

3. Társasági adóalap módosító tételek részletezése

Adóalapot növelő tételek:

- terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	51 899 eFt
- céltartalék képzés	40 000 eFt
- adóévben elszámolt követelésekre értékvesztés	9 711 eFt
- behajthatatlan követelés	1 710 eFt
- jogerős bírság	325 eFt
- nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség	2 361 eFt
Összesen:	106 006 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

- adótörvény szerinti értékcsökkenés	29 732 eFt
- céltartalék felhasználása	10 485 eFt
- követelésre visszaírt értékvesztés	2 655 eFt
Összesen:	42 872 eFt

Társasági adó:

<u>Adózás előtti eredmény:</u>	<u>40 397 eFt</u>
Adóalapot növelő tételek:	106 006 eFt
Adóalapot csökkentő tételek:	- 42 872 eFt
<u>Adóalap</u>	<u>103 531 eFt</u>

Társasági adótörvény szerinti adó mértéke 10 %

Összes adó 10 353 eFt

2012. évi eredmény felhasználása:

<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>40 397 eFt</u>
- társasági adó fizetési kötelezettség	10 353 eFt
- mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése	30 044 eFt

4. Tájékoztató adatok

Tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztési költség nem merült fel.

Veszélyes hulladék 2012. január 01.-e és december 31.-e között az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Veszélyes hulladék
Nyitó készlet	0 kg
Évközi növekedés	25 460 kg
Évközi csökkenés	21 229 kg
Zárókészlet	4 231 kg

Szekszárd, 2013. április 29.

Artim Andrásné

Ügyvezető igazgató

Cash-flow kimutatás

Megnevezés	eFt	
	2011. év	2012. év
<u>Működési cash-flow</u>		
1. Adózás előtti eredmény	143 333	42 484
1/a. Kapott osztalék		
2. Elszámolt amortizáció	53 191	50 260
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	36 957	1 543
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözet	- 64 586	29 515
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	1 651	- 1 055
6. Szállítói kötelezettség változása	114 796	13 800
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 61 958	- 39 514
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 7 422	- 1 983
9. Vevőkövetelés változása	- 82 417	- 52 004
10. Forgóeszközök (vevőköv.és pénze. nélkül) változása	- 52 611	57 478
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 5 065	- 5 312
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 12 522	- 10 353
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- 50 000	
I. Szokásos tevékenységből származó pénze.vált.	13 347	84 859
<u>Befektetési cash-flow</u>		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 86 249	- 56 133
15. Befektetett eszközök eladása		2 206
16. Kapott osztalék, részesedés		
II. Befektetési tevékenységből származó pénze.vált.	- 86 249	- 53 927
<u>Finanszírozási cash-flow</u>		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétel		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocs. bev.		
19. Hitel és kölcsön felvétele	27 283	
20. Hosszú lejár.kölcsön és elh. bankb. törl.,megszünt.,bev.	3 237	5 302
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafiz.		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 2 500	- 16 569
25. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elh. bankbetét		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- 3 083	- 2 087
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lej.köt.vált.		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénze.vált.	24 937	- 13 354
IV. Pénzeszközök változása	- 47 965	17 578

Teljességi nyilatkozat

ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Kft.
7100 Szekszárd Epreskert utca 9.

Dátum: 2013. április 29.

SIMON Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft.

Simon Józsefné könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat az **ALISCA Terra Regionális Hulladékgazdálkodási Kft.** („a Társaság”) **2012. 12. 31**-ével végződő évre vonatkozó beszámolójának (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzi, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

4. A számviteli becslések készítése során, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
8. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
14. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
15. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok,

befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat

- o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - o A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
16. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket. Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önnek az alábbiakat:
 - o valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - o a további információkat, amelyeket kért tőlünk, valamint
 - o a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önnel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltük Önnel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés
 - o a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közöltünk Önnel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.

6. Közöltük Önnel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közöltük Önnel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Közöltük Önnel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
9. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzügyintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
10. Közöltük Önnel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
11. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Artim Andrásné
Ügyvezető igazgató